Machala, 31 de Diciembre del 2012

Señores socios de la compañía Cisepro Cia.Ltda. de la ciudad de Machala.

De mi consideración:

En virtud al nombramiento de comisario de la empresa me permito poner a consideración de ustedes, el correspondiente informe de las labores operativas y financieras del periodo que corresponde del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012 manifestándolo de la siguiente manera :

1.- Estados financieros.

Los estados financieros están comprendidos del Estado de Flujo de Efectivo Estado de Situación Financiera Consolidado Estado de Resultado Integral Estado e Cambios en el Patrimonio, , sustentados en la documentación pertinente, que fue la base en la cual se fundamentó el correspondiente informe y expresados en dólares Americanos.

Efectivo, equivalente de Efectivo:

- Aspectos operativos la correspondiente documentación esta archivada y custodiada correctamente en el departamento de contabilidad, sustentan los valores del efectivo mediante eleboarcion de actas por los arqueos que se realizaron al cierre del Ejercicio respaldado por los comprobantes de Ingresos y Egresos cuyo saldo esta expresado en el correspondiente Balance en la cuenta caja por el Valor de $ 2.035.20
- La cuenta Bancos se fundamenta por las cuentas corrientes que mantiene Cisepro Cia. Ltda. en la ciudad de Machala con las diferentes Instituciones financieras:
  Banco de Machala cuenta corriente 1010462025 que luego de la revisión, y análisis de la conciliación Bancaria, cruzando información con los documentos de soportes como las transferencia pertinentes se determinó como saldo final al 31 de Diciembre según libro por la cantidad de $ 116.957.43

  Banco del Austro cuenta corriente 0007136137 saldo $ 9.435.19
  Banco de Guayaquil cuenta corriente 004616987 por $ 31.811.38
  Banco del pacifico cuenta corriente 07325940 por $ 93.075.75
  Banco del pichincha cuenta ahorros 5043339500 por $ 36.996.60
  Banco de Pichincha cuenta corriente 3352380504 por $ 4.776.42

Un total de la cuentas bancos por la cantidad $ 293.052.77 que constan Balance.

Cuentas por cobrar .- las cuentas por cobrar agrupan las partidas económicas recuperables a corto plazo como :

Cuentas por cobrar cliente por $ 1.168.930.09

Estos valores se los considera de cobro inmediato pese a que sus cifras son considerables debido al compromiso que se mantiene con el Estado y no re presentan mucho riesgo .

Anticipo a Empleados $ 3.468.25

Anticipos a Utilidades Directivos $ 43.173.52 previa a resolución de la junta de socios celebrada el 9 de Abril del 2012 que se pueden conceder anticipos .

Créditos y obligaciones Tributarias por :
Retención Iva 30% $ 66.96
Retención Iva 70% $280.21
Retención Iva 100% $ 47.83
Retención 1% Impuesto Retenido
Retención 2% Impuesto Retenido
Que dan un total de $ 105.918.44

Propiedad Planta y Equipo:

Activo Fijo.- Los activos fijos están registrados en los correspondientes controles contables de la siguiente manera :

Muebles y Enseres $ 22.597.43
Vehículo $ 192.448.81
Equipo de seguridad $ 79.066.68
Equipo de Computación $ 20.170.43
Totalizando la cantidad de $ 306.681.40

Las depreciaciones acumuladas de activo fijos son consistentes en los cálculos por la depreciación de acuerdo a los porcentajes indicados por los por los organismo de control externo y son consistente con los porcentajes de los ejercicios anteriores, que dan un total de 128.536.23

Nueva Dirección
Avenida Alejandro Cedeño Bonilla

El resultado obtenido por los componentes de Activo en General son :
Efectivo y Equivalente de efectivo $ 1.1510.659.83

OTROS ACTIVOS CORRIENTES
Al efectuar la sumatoria del activo disponible 1.510.659.83
Otros activos corrientes $ 105.918.44

Activos Fijos Netos $ 185.747.12
Obteniendo un resultado por el total del Activo de $ 1.800.500.92

Pasivo Corriente.

El pasivo corriente está formado por todos los compromisos adquiridos por Cisepro Cia.Ltda., cuyo compromiso de cumplimiento se lo considera a corto plazo, están controlados respectivamente en los mayores contables de la siguiente manera :

Cuentas por Pagar $ 150.480.98
Proveedores $ 42.421.23
Provisiones por Pagar empleados $ 137.757.37
Retenciones e Impuestos por Pagar $ 223.189.58
Impuesto a la Renta por Pagar $ 135.257.77
Obligaciones por Pagar $ 72.438.27
15% trabajadores $ 96.687.74
Pasivos e Impuestos diferidos $ - 18683.28
Provisión por Jubilación e indemnización $ 142.954.00

Obteniendo como resultado $ 982.503.66

Pasivo a largo plazo.- En este grupo de Pasivo a largo plazo Cisepro Cía. Ltda., en el presente año no registra ningún compromisos a largo plazo adquiridos con instituciones financieros a terceros

Patrimonio.- El patrimonio de Cisepro Cía. Ltda. esta constituida por los siguientes partidas cuyo valores reflejados al 31 de diciembre del 2012 son :
Capital Social constituida por $ 23.500 formadas por participaciones de un dólar cada una
Aporte para futuras capitalizaciones $ 158.155.75
Reserva legal $ 33.596.61

Resultados .- Utilidades acumuladas de ejercicio anteriores 234.977.79
Utilidades del presente Ejercicio $ 421.880.85
Adopción por Primera Vez NIIF $ 54.113.74
Total patrimonio $ 817.997.26

La sumatoria del total del pasivo más el del patrimonio son iguales al del total del activo

Al analizar el estado de resultados de Cisepro Cia.Ltda. por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012 se lo efectuó utilizando procedimientos alternos como de revisión y cruce de información de facturas, retenciones tributarias, formularios tributarios mensuales para de esa forma comprobar la legitimidad de los valores consignados en el Estado de resultado General cortado a la fecha indicada y sus respectivos componentes:

Las ventas realizadas del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012 dio como resultado la cantidad de $ 5,295,918.94 desglosados de la siguiente manera :

Enero	402,263.45	Mayo	428,462.45	Septiembre	317,379.38
Febrero	256,788.05	Junio	229,910.95	Octubre	646,036.47
Marzo	353,622.65	julio	621,902.76	Noviembre	354,823.92
Abril	364,152.64	Agosto	380,586.79	Diciembre	939,989.43
Suman	1.376,826.79	Suman	1,660,862.95	Suman	2,258,229.20

Otros Ingresos $ 1.262.30

Costo y Gastos

Los gastos incurridos por Cisepro Cia. Ltda. desde el 01 de Enero al 31 de diciembre del 2012 están sustentados en : roles de pago, Aporte patronal, beneficios Sociales, gastos de instalación, gastos de adecuación, suministro de materiales , depreciaciones, etc., que están custodiados por el departamento de contabilidad y los archivos correspondientes cuya información esta cruzada con lo que se informa en los respectivos formularios a las distintas instituciones de control externo, cuyo valor asciende a la cantidad de al servicio de rentas internas cuya valor asciende:

Gastos Administrativos	$	930.519.81
Gastos de Operación y venta	$	3.722.079.25
Total de costo y gastos	$	4.652.599.06

Valores que están consignados en el respectivo Estado de Resultados Integrado Consolidado presentados por el departamento de contabilidad.

Señores socios los valores que se adjuntan en el presente informe es el fiel reflejo que están sustentados en el Estado de Situación Financiera bajo , elaborados por el departamento de contabilidad y sustentado su legitimidad por los documentos que reposan en los archivos como también en el correspondiente expediente tributario, en lo que respecta a lo laboral los egresos que han sido por pago de los sueldos y salarios al personal que labora en Cisepro Cía. Ltda. por el periodo indicado está debidamente liquidado de acuerdo a los roles, pagos por aportación al seguro, y en beneficios sociales, décimo tercero, décimo cuarto, conforme lo demuestra los documentos que se revisó.

En espera de haber cumplido a los requerimientos en calidad de comisario de la compañía según el nombramiento para el cual fui designado pongo a consideración el correspondiente informe para su aprobación y se proceda a dar el trámite correspondiente.

Particular que comunica a usted para los fines pertinentes

Atentamente

Ing. Guillermo Fernández Zúñiga

COMISARIO