

Machala, 02 de Febrero del 2014

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 2014 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 elaboración 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 \$ 2,011.89

- 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 \$ 110,516.73

Banco del Austro cuenta corriente 0007136137 saldo \$ 8,741.48
Banco de Guayaquil cuenta corriente 004616987 por \$ 11,416.37
Banco del pacifico cuenta corriente 07325940 por \$ 79,944.34
Banco del pichincha cuenta ahorros 5043339500 por \$ 522.02
Banco de Pichincha cuenta corriente 3352380504 por \$ -2,713.85

Un total de la cuentas bancos por la cantidad \$ 208,427.09 que constan Balance.

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

Cuentas por cobrar cliente por \$ 1.537.044,79

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 \$ 6,490.12

Créditos y obligaciones Tributarias por :

Retención 1% Impuesto Retenido \$ 149.73

Retención 2% Impuesto Retenido \$ 117.820.26

Crédito Fiscal Impuesto a la Renta \$ 36.314.42

Que dan un total de \$ 154.284.41

Propiedad Planta y Equipo:

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

Muebles y Enseres \$ 117,733.46

Vehículo \$ 219,752.38

Equipo de Comunicación \$ 26,917.37

Equipo de Computación \$ 30,308.93

Totalizando la cantidad de \$ 394,712.14

Las depreciaciones acumuladas de activo fijos son constantes 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 \$ 192,703.23

El resultado obtenido por los componentes de Activo en General son :
Efectivo y Equivalente de efectivo \$ 1.906.433.83

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al efectuar la sumatoria del activo disponible 1.906.433.83

Activos Fijos Netos \$ 202.008.91

Obteniendo un resultado por el total del Activo de \$ 2.108.442.74

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 :

116,504.06	LOCALES PROVEEDORES
3,027.94	JOSE NAVARRETE MADERO
72,701.28	OBLIGACIONES CON EL SEGURO SOCIAL
18,676.68	FONDO DE RESERVA POR PAGAR
5,831.77	PRESTAMO QUIROGRAFARIO
176,616.75	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES POR PAGAR
79,569.65	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR
99,196.84	22 % IMPUESTO A LA RENTA
895.64	RETENCION RENTA POR PAGAR 1%
387.63	RETENCION RENTA POR PAGAR 2%
134.97	RETENCION RENTA POR PAGAR 8%
29.23	RETENCION RENTA POR PAGAR 10%
8.51	RETENCION RENTA POR PAGAR 0.1%
52,280.66	IVA POR PAGAR
2,754.85	RETENCION IVA POR PAGAR 30%
480.33	RETENCION IVA POR PAGAR 70%
411.59	RETENCION IVA POR PAGAR 100%
629,508.38	

Obteniendo como resultado \$ 629.508.38

Pasivo a largo plazo.- En este grupo de Pasivos a largo plazo CISEPRO CIA.LTDA. en el año 2014 registra préstamos bancarios y la provisión para Jubilación Patronal y desahucio que a continuación detallo

2,562.80	OBLIGACIONES BANCO PICHINCHA
75,085.82	OBLIGACIONES BANCO MACHALA
217,665.00	JUBILACIÓN PATRONAL
52,469.00	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS
74,328.00	OTRAS PROVISIONES
422,110.62	Obteniendo como resultado \$

Patrimonio.- El patrimonio de Cisepro Cia. Ltda. esta constituida por los siguientes partidas cuyo valores reflejados al 31 de diciembre del 2014 son :

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	23,500.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	158,155.75
RESERVA LEGAL	33,596.61
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACTUARIALES	28,047.00
GANACIAS ACUMULADAS	721,974.81
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-72,797.02
GANANCIA NETA DEL PERIODO	164,346.59
Obteniendo como resultado Total Patrimonio \$	1,056,823.74

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 2014 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 2014 dio como resultado la cantidad de \$ 5,753,292,87 desglosados de la siguiente manera :

Enero	309,710.94	Mayo	399,497.48	Septiembre	357215.19
Febrero	375,176.95	Junio	414,916.86	Octubre	1007951.22
Marzo	438,590.12	Julio	417,297.19	Noviembre	525077.51
Abril	882,154.57	Agosto	345,566.07	Diciembre	434993.14
Suman	2,005,632.58	Suman	1,577,277.60	Suman	2,325,237.06
Otros Ingresos \$ 4,056.18					

Que dan un Total de \$ 5,912,203.42

Costo y Gastos

Los gastos incurridos por Cisepro Cia. Ltda. desde el 01 de Enero al 31 de diciembre del 2014 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	\$	4,782,879.75
Gastos de Operación y venta	\$	786,867.59
Total de costo y Gastos	\$	5,569,747.34

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 Cia. Ltda. por el periodo indicado esta 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 lo referente al cumplimiento de las obligaciones tributarias por el periodo comprendido año 2014, cuyos valores expresados en los formatos son correctos excepto algunas diferencias que se detectaron por con considerarse errores involuntarios se procedió a realizar las correcciones pertinentes para el efecto a los formularios 101,103,104 documentos tributarios que fueron declarados en su debida oportunidad cuya información se proporcionó oportunamente al señor auditor externo Economista Efraín Cepeda Jiménez auditor externo de la Superintendencia de compañía su respectiva análisis y revisión de conformidad a los libros y registros contables de CISEPRO CIA. LTDA.

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. Luis Fernández Zúñiga, Mgs.

COMISARIO

