

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Socios de:
MONTENEGRO MARTINEZ CONSTRUCTORA S. A.

En mi calidad de Comisario principal de la Compañía Montenegro Martinez Constructora S. A. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cumplo informarle que he examinado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013.

La presente revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado del examen, en base al alcance de la revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Socios y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Socios y del Directorio, libro de participaciones y Socios, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, se realizó, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que se considero necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Registros legales y contables

3.1. Información Societaria

La Compañía Montenegro Martinez Constructora S. A., fue constituida el 15 de noviembre del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil con el Número 4241 tomo 142 el 15 de noviembre del 2011. El objeto de la Compañía es la elaboración, venta y distribución de concreto, hormigón y asfalto.

El capital social pagado de Montenegro Martinez Constructora S. A. al 31 de Diciembre de 2013 es de US\$2.000.00.

3.2. Información Contable, Financiera y Legal

Con respecto a la documentación contable, financiera y legal de la Compañía, considero que la misma cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de Montenegro Martínez Constructora S. A., son:

MONTENEGRO MARTINEZ CONSTRUCTORA S. A.
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2013

 31 de diciembre de
2013

ACTIVOS	
<i>Activos corrientes</i>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	-42.126,55
Cuentas y documentos por cobrar	106.328,13
Comerciales	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	54.501,84
Servicios y Otros pagos Anticipados	32.491,75
Inventarios	11.773,00
Impuestos por recuperar	32.062,44
Total activos corrientes	258.030,31
<i>Activos no corrientes</i>	
Propiedad, Planta y Equipo	913,50
Activos Intangibles	0,00
Activos Financieros No Corrientes	0,00
Total activos no corrientes	913,50
Total activos	258.943,81

 31 de diciembre de
2013

PASIVOS Y PATRIMONIO	
PASIVO	
<i>Pasivos corrientes</i>	
Anticipos Clientes	75.199,75
Proveedores	82.554,55
Compañías relacionadas	6.640,00
Beneficios a empleados	14.759,05
Impuestos por pagar	3.887,69
Total pasivos corrientes	183.041,14
<i>Pasivos no corrientes</i>	
Proveedores Largo Plazo	0,00
Compañías relacionadas	43.620,51
Obligaciones financieras	0,00
Beneficios a empleados	45.759,97
Otros pasivos no corrientes	0,00
Total pasivos no corrientes	89.380,48
Total pasivos	272.421,62

PATRIMONIO

Capital social	2.000,00
(-) Capital Suscrito no pagado	-1.500,00
Reserva legal	-13,50
Resultados acumulados	-122,43
Resultados del ejercicio	14.163,54

Total Patrimonio	13.827,81
Total Pasivos y Patrimonio	288.943,81

MONTENEGRO MARTINEZ CONSTRUCTORA S. A.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2013

	31 de diciembre de 2013
Ingresos	
Venta Bienes	0,00
Venta Servicios	-514.002,91
Ingresos no Operacionales	-1.444,83
Total Ingresos	-515.447,74
Costo de Ventas	
Costos Directos	0,00
Costo de Equipos	0,00
Otros Costos	449.889,57
Total Costo de Ventas	449.889,57
Utilidad Bruta	85.558,17
Gastos Generales	
Gasto de Personal	16.353,03
Beneficios Sociales	0,00
Aporte Patronal	874,80
Gasto Planes Beneficios a Empleados	7.039,27
Mantenimiento y Reparaciones	326,81
Suministros y Materiales	7.498,52
Combustibles	8.983,13
Alquiler de Equipo y Maquinaria	00,00
Servicios Básicos	4.512,50
Gastos de Gestión	596,33
Gastos de Viaje	13.850,59
Ropa de Trabajo	00,00
Impuestos y Contribuciones	823,83
Honorarios	6.742,87
Varios	14.140,43
Total gastos operacionales	79.722,01
Pérdida en el ejercicio	-14.163,84

Estados Financieros 2013

1. De acuerdo al estado de situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2013, el activo está compuesto en su mayoría por activos corrientes que representan el 100.00% del total de activos. Los activos corrientes están constituidos en su mayor parte por Equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar a clientes.
2. El pasivo de la compañía está constituido principalmente por las cuentas por pagar no corrientes a proveedores y otras cuentas por pagar en un 90.00%, la compañía estima recuperar los mismo en el transcurso de año corriente, ya que los demás pasivos que conforman el grupo son cuentas que se devengarán mensualmente tales como nomina, aportes sociales e impuestos.

3. Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables. Por esta razón este documento no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas u organismos.

Los Estados Financieros sujetos al análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revelaciones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación.

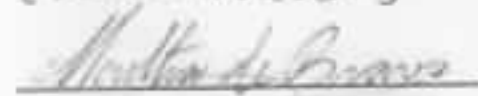
En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Montenegro Martínez Constructora S.A. al 31 de Diciembre de 2013, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a la consideración de la Junta de Socios, la aprobación final los Estados Financieros de la Compañía Montenegro Martinez Constructora S.A. , por el año terminado el 31 de Diciembre de 2013

Quito- Ecuador
21 de Marzo del 2014

Atentamente,

CD. 170217205-5



Martha García Barragán
Comisario Principal