

Quito, marzo 28 del 2014

INFORME DE COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS SOBRE EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2013

Como Comisario Principal designado por la Junta General de Accionistas de la empresa **GONZALO LEON SERRANO CONSTRUCTORES S.A.**, cumpliendo con lo dispuesto en la Ley de Compañías en la sección de la Compañía Anónima, pongo en consideración de la Junta General de Accionistas el informe que me corresponde, sobre el desarrollo Contable y financiero de la empresa durante el Ejercicio Económico del año dos mil trece.

1.- GENERALIDADES.

Para el desarrollo de mis actividades como Comisario Principal, la Gerencia General autorizó la revisión periódica de los estados financieros y la contadora de la compañía, me proporcionó la documentación, informes y registros contables que reflejan el resultado de las operaciones comerciales y financieras durante el año en mención, así como las facilidades para realizar esta delicada función.

El procedimiento de revisión se lo realizó periódicamente con el personal involucrado en el área administrativa, contable y comercial. Esta revisión incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de estos estados. Considero que esta revisión provee una base razonable para determinar una opinión.

Por el monto de los activos totales obtenidos el ejercicio económico del año 2013 que supera la base requerida por la ley de compañías, la empresa tiene la obligación legal de contar con la revisión e informe de Auditores Externos debidamente calificados por la Superintendencia de Compañías, pude verificar que esta exigencia legal sea cumplida en el presente año por la firma SBV Auditores Asociados Cía. Ltda. con Registro AE – 0490 firmado por el auditor Ing. Rubén Sánchez Orbe.

Luego de la revisión de los registros contables, se determina que los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas internacionales de Información Financiera que la rigen, aplicando NIIFs completas por las condiciones de la empresa.

2.- ASPECTOS ECONOMICOS – FINANCIEROS.

a) ACTIVOS: Los activos totales ascienden a \$ 10,195.716,60 dólares de los cuales, las cuentas más relevantes son:

En los activos corrientes se analiza la cuenta caja y bancos respaldada en la conciliación bancaria por un valor de \$ 224,639.10 dólares, con un 2,20% del total de activos, las cuentas por cobrar clientes es una cuenta significativa con un valor total de \$ 822,356,60 dólares, menos la provisión de incobrables por un valor de \$

4,292.28 dólares, refleja un valor neto de \$ 818.064,32 dólares; en otras cuentas por cobrar resaltan las cuentas No relacionados locales por un valor de \$ 3.505.230,56 dólares; una vez realizado la circularización de estas cuentas para determinar su razonabilidad contable se determina una cartera total de \$ 4,327.587,16 dólares, con un porcentaje del 42,45% en relación a los Activos totales, se analiza posteriormente el activo realizable en el cual consta el crédito tributario por Impuesto a la renta por un valor de \$ 89,254.64 dólares en los activos no corrientes se encuentran los Activos Fijos Tangibles con las respectivas depreciaciones llegando a un valor neto de \$ 23.913,76 dólares en los activos no depreciables se encuentran los terrenos por un valor de \$ 950.000 dólares y las construcciones en curso de los proyectos en un valor de \$ 1,161.444,74 dólares el total de Propiedad, Planta y Equipos suman \$ 2,135,358.85 dólares y una representación en los activos totales del 20,94%. Estas cuentas representan el 65.59 % del total de los Activos, por tanto se concluye que son las cuentas más relevantes en los activos totales de la empresa para determinar que no existan desviaciones significativas que desvirtúen la realidad financiera.

b) PASIVOS: Siguiendo el esquema cronológico de los Estados Financieros, se revisa los pasivos totales con un resultado de \$ 10,479,093.90 dólares, de los cuales en el Pasivo Corriente resalta otras Cuentas y documentos por Pagar corto plazo con no relacionados tiene un saldo de \$ 5,468,491.35, dos cuentas relevantes y de importancia son las cuentas por pagar a los trabajadores por el 15 % de su participación con un valor de \$ 19,127.27 y el impuesto a la renta por el presente ejercicio es de \$ 67,651.76. En el pasivo largo plazo resalta la cuenta con Instituciones Financieras, por un valor total de \$ 38.579,89 dólares, representando el 0,37% del total de pasivos, las cuentas por pagar no relacionados locales con una saldo de \$ 4,711,215.45, es una cuenta de mucha relevancia la cual en su mayoría corresponde a anticipo de clientes por el proyecto en construcción como obra propia; estas cuentas considero son las más relevantes por tanto se realizó un seguimiento de control interno y confirmación de saldos; el total de Pasivos queda representado con estas cuentas. Es importante resaltar que las obligaciones tributarias, societarias y laborales se mantienen al día.

c) PATRIMONIO: La cuenta de Patrimonio está estructurada básicamente por el Capital Suscrito y pagado conforme lo establece la escritura pública en el mes de junio del año 2007 por un valor de \$ 800,00 dólares, en los Resultados refleja la cuenta perdidas acumuladas por un valor de \$ 345,13,57 ; y refleja finalmente el resultado del Ejercicio actual con una utilidad de \$ 33.416,93 dólares. La utilidad para trabajadores es de \$ 19.127,27.

d) ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS: Al tratarse de una obra que ya se generaron entregas de unidades inmobiliarias al cierre del ejercicio, las cuales a más de la escritura de venta que determina la transferencia del inmueble se sustentó con las respectivas facturas de venta autorizadas por la Administración tributaria determinando un valor de \$ 8,896,742,50 aún queda pendiente liquidar unidades inmobiliarias que no se han generado entregas o escrituras de venta, que serán liquidados en el presente año.

COSTOS Y GASTOS: Los costos reconocidos al momento de liquidar el proyecto en ejecución es por un valor de \$ 8,073.890,22 dólares.

La empresa generó sus gastos operativos y de ventas necesarios para el normal desarrollo comercial y operativo, de la siguiente forma:

Los gastos de administración y ventas determinan un valor total de \$ 695,337.42 dólares, con lo cual se llega a determinar una utilidad antes de Impuestos y participación para trabajadores por un valor de \$ 127,515.16 dólares.

3.- CUMPLIMIENTO DE LA ADMINISTRACION ESTATUTOS

La Junta General de Accionistas se ha reunido para aprobar los estados financieros del ejercicio económico del año 2013 con los puntos del orden del día obligatorios para esta Junta ordinaria conforme lo establecen los estatutos de la Compañía y cumpliendo lo establecido en la ley de compañías.

FISCALES, TRIBUTARIAS, LABORALES Y SOCIETARIAS

Según lo demuestran los documentos legales exigidos por los diferentes organismos de control y de acuerdo a lo establecido por la Gerencia, se establece que mantiene una política inalterable sobre el cumplimiento de sus obligaciones Fiscales, Tributarias, laborales y Societarias. Al cierre del presente ejercicio económico las mencionadas obligaciones se encuentran canceladas sujetándose a las diferentes disposiciones y reglamentos que establecen cada organismo gubernamental. Lo más relevante es el cumplimiento mensual de las obligaciones tributarias como agente de percepción ante el Servicio de Rentas Internas, así como el cumplimiento en la presentación de los anexos exigidos por la Administración Tributaria y como agente de retención con el pago de los valores retenidos tanto en la FUENTE como del IVA.

CONTROL INTERNO

En el presente ejercicio económico la administración ha puesto un principal interés en los controles en todas las áreas: técnica, administración y ventas, además de la información cruzada entre estas áreas y su sistema computarizado integrado de contabilidad, que permite tener los resultados de cada proceso en el menor tiempo posible y con la confiabilidad que no se den desviaciones importantes que debiliten el sistema de control establecido, o que influya de alguna manera en el resultado final de las operaciones comerciales durante este periodo contable.

Además se aplicó procedimientos de pruebas evidenciales y cruce de información para visualizar de mejor forma la aplicación de Controles Internos sobre todo en el área contable, minimizando al máximo los márgenes de error y desviaciones significativas.

4.- COMENTARIOS:

Los lineamientos adoptados por la administración están enmarcados con los establecidos en las leyes que rigen la compañía y luego de haber realizado la revisión de los documentos contables y anexos, guardan total concordancia con los registros contables y reflejan la real situación operativa y financiera de la compañía; por tanto los aspectos expuestos a mí criterio, son los más relevantes y significativos dentro del marco operacional de la Compañía, resaltando los procedimientos de control interno los cuales precautelan el cumplimiento de los requerimientos legales, administrativos, financieros y contables, protegiendo el patrimonio de la empresa y las aportaciones de los accionistas.

Es todo cuanto puedo informar cumpliendo con los requisitos de Ley que me facultan para desarrollar esta función que me ha sido encomendada, por la Junta General de Accionistas.

Agradezco la colaboración prestada por el personal, en especial al personal administrativo que me proporcionó todos los documentos solicitados para el desarrollo de tan delicada función.

Atentamente ,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Guido P. Vega V.', with a stylized flourish at the end.

Guido P. Vega V.

RUC 1710046515001