



Manta, Marzo 10 del 2015

Señores  
**Socios 2M CIA. LTDA.**  
Presente.-

**Ref.: INFORME DE COMISARIO AÑO 2015**

En mi condición de Comisario de la Compañía 2M MAQUINARIAS&CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. – DOSEME, en cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 32 del Estatuto de la Empresa y en concordancia con lo establecido en el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme presentar a su consideración al presente INFORME, sobre la base de la revisión y examen efectuado al Balance General de la Compañía correspondiente al Ejercicio Económico 2014, y sus respectivos Estados de Resultados.

Mi revisión incluyó – en base a pruebas selectivas – la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; incluyó también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados, disposiciones legales Vigentes y los Estatutos de la Empresa, en base a lo cual emito los siguiente comentarios que sustentan mi opinión:

- 1.- PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO:** Como parte del examen efectuado se realizó una revisión del Sistema de Control Interno de la Compañía, a fin de evaluar la funcionabilidad, naturaleza y alcance del mismo. Al respecto, debo señalar que la evaluación efectuada no presentó ningún aspecto relevante que pueda considerarse una debilidad sustancial de los Procedimientos de Control que mantiene la Empresa.
- 2.- REGISTROS LEGALES Y CONTABLES:** En base a la información obtenida al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal de la Compañía cumple con los requisitos legales y contables de general aceptación, en cuanto a su proceso técnico y conservación.
- 3.-ANALISIS DE LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA:** Para el debido conocimiento de la evolución de las principales Cuentas de la Empresa, a continuación se registra un cuadro comparativo para establecer las diferencias que se registran entre el Ejercicio Económico anterior (2013) y el actual, mismo que corresponde al segundo año de operación de la Empresa. Las diferencias registradas entre los 2 años de operación (incrementos y decrementos), se consignan tanto en cantidades -dólares americanos- cuanto porcentualmente.

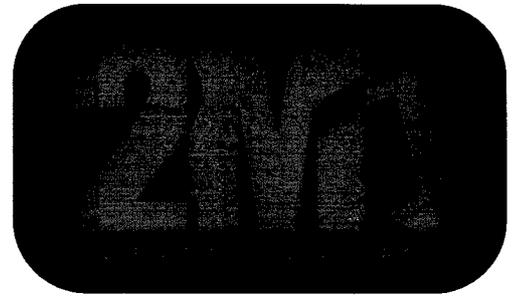
<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2013 USD\$</b>	<b>AÑO 2014 USD\$</b>	<b>VARIACIÓN USD\$</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	167,186.63	224,107.15	56,920.52	34.05
CAJA-BANCOS	53,314.16	28.88	-53,285.28	-99.95
CTAS X COBRAR	44,872.86	11,722.21	-33,150.65	-73.88
ANTICIPO PROVEEDORES	47,261.65	134,085.51	86,823.86	183.71
PROYECTOS VARIOS	-	53,432.53	53,432.53	100.00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	148,126.11	299,904.78	151,778.67	102.47
MAQUINARIAS	130,000.00	272,123.80	142,123.80	109.33
VEHICULOS	5,147.20	36,984.70	31,837.50	618.54
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	106,600.86	165,519.23	58,918.37	55.27
CTAS X PAGAR PROVEEDORES	3,585.46	71,010.86	67,425.40	1880.52
CTAS X PAGAR VARIOS	-	67,675.30	67,675.30	100.00
<b>PATRIMONIO NETO</b>	208,711.88	358,492.70	149,780.82	71.76
CAPITAL SUSCRITO	400.00	400.00	-	-
APORTES FUT. CAPIT.	188,975.61	318,975.61	130,000.00	68.79
RESERVA LEGAL	1,933.63	3,118.04	1,184.41	61.25
RESERVA FACULTAT.	-	17,402.65	17,402.65	100.00
UTILIDAD NETA EJERCICIO	17,402.64	19,780.82	2,378.18	13.67

Como principales indicadores del Cuadro comparativo precedente, detallo a continuación su composición:

La Cuenta Anticipo a Proveedores, representa el 59,83% del total del Activo Corriente al 31 de Diciembre del 2014 y lo conforman los pagos adelantados a Proveedores de la Empresa por los servicios y/o provisiones de bienes necesarios para la operación.

El resto de los Activos Corrientes lo conforman –entre otros- los pagos anticipados efectuados a la Administración Tributaria, mismos que se han efectuado oportunamente en cada Período que correspondía; y tienen relación con el movimiento contable generado en cada Período. Así también se registran los valores que se adeudan a la Empresa por Servicios Prestados y/o Bienes Provistos.

La Cuenta Proyectos Varios que se registra a partir del presente Ejercicio 2014, se compone de los costos de desarrollo del Campamento de El Aromo, y de los Proyectos Topográficos para obras futuras.



En cuanto se refiere al Activo No Corriente, el 90.74% de esta Cuenta la conforma la maquinaria utilizada por la Empresa para la producción directa de sus ingresos; correspondiendo el Saldo de la Cuenta a los Bienes de Capital requeridos para el funcionamiento y operación de la Empresa.

Todos estos Activos se valoran al costo de adquisición menos la Depreciación acumulada, misma que está calculada por el Método de Línea Recta. Se ha verificado el estado del respaldo patrimonial de estos activos, al constatare la vigencia de las respectivas Pólizas de Seguro que los amparan. En lo relacionado con las Cuentas que componen el Pasivo de la Empresa, el 83.78% del total lo constituyen las Cuentas por Pagar relacionadas con el Giro del Negocio, es decir a Costos de Producción Directos; mientras que el saldo de las Cuentas del Pasivo lo constituyen Obligaciones de Corto Plazo con la Administración Tributaria, con el IESS, y Obligaciones vigentes.

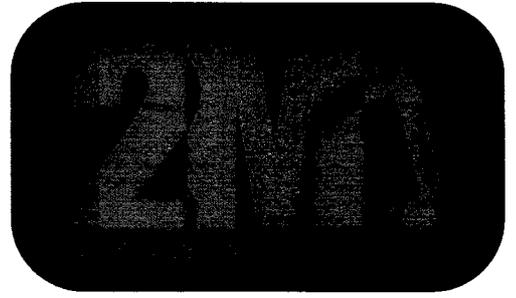
En cuanto se refiere a los Pasivos de la Empresa, los mismos se encuentran constituidos en su totalidad por Obligaciones de Corto Plazo. El 42.90% del Pasivo Corriente lo conforman las Cuentas por Pagar a Proveedores (USD\$ 71.010.86), es decir Obligaciones originadas en el movimiento de la Empresa por los Bienes y Servicios de su operación; mientras que la Cuenta de Varios por Pagar lo conforman Obligaciones existentes con Terceros.

En referencia a la Composición Patrimonial, esta Cuenta está conformada en un 88.97% por el Aporte efectuado por los Socios para Futuras Capitalizaciones; correspondiendo la diferencia al Capital Suscrito y Pagado de la Empresa, a la Reserva Legal constituida conforme a la Ley con el 10% de los Resultados del Ejercicio; y por la Utilidad Neta del Ejercicio, misma que asciende a la suma de US\$ 19,780.82 dólares, equivalente a un 5.84% frente al Patrimonio Neto de la Empresa.

**4.- REVISIÓN GENERAL:** Como parte del Exámen efectuado, se ha realizado periódicamente la Revisión del Libro Bancos de la Empresa, de los Reportes de Utilización de Recursos y sus correspondientes Comprobantes de Egreso; habiéndose determinado que los mismos se encuentran actualizados y conforme a las Normas Contables y Tributarias de general aceptación.

**5.- ASPECTO TRIBUTARIO:** De la revisión efectuada se determina el cabal Cumplimiento de la Empresa con sus Obligaciones Tributarias tanto con la Administración Central, cuanto con los Impuestos y Tasas Municipales y adicionales aplicables. Así, las Retenciones Mensuales de IVA y de la Fuente se encuentran debidamente efectuadas, registradas, reportadas y canceladas. Igualmente se ha verificado el debido cumplimiento de las Obligaciones Patronales con el IESS, tanto por cuenta de los Aportes del Empleador y de los Empleados, cuanto de los descuentos efectuados por Préstamos Hipotecarios y/o Quirografarios de los Empleados.

Es decir, se evidencia el cumplimiento oportuno por parte de la Empresa sobre las Obligaciones Tributarias y de Seguridad Social aplicables a la Sociedad, por cuenta del giro del negocio.



**6.- LIBROS SOCIALES:** Se han verificado también la existencia y contenido de los Libros Sociales, determinándose que los mismos se encuentran debidamente foliados y suscritos, con sus respectivos Expedientes y cronológicamente archivados.

**7.- RECOMENDACIONES:** De forma general y de acuerdo a la revisión efectuada para la presentación del presente Informe, considero no existen recomendaciones específicas que deban considerarse. Me permito si, dejar de manifiesto mi sugerencia contenida en el Informe del Ejercicio anterior, para que la Junta de Socios considere la revisión del monto actual de autonomía de endeudamiento, adquisiciones y/o préstamos a frente a terceros que mantiene la Gerencia, en base al Literal M del Art. 26 de los Estatutos. Fundamento mi criterio en los Montos de Contratación que se manejan en el Sector Público, y con ello su relación con el costo de los Activos que se requieren para el giro del negocio.

De esta forma Señores Socios de la Compañía 2M CIA. LTDA., presento a ustedes mi Informe como Comisario de la Empresa por el Ejercicio Económico 2014, mismo que estoy presta a ampliarlo y/o complementarlo en cualquiera de los aspectos citados. Adjunto al presente una copia suscrita del Estado de Situación que fue analizado. El resto de documentos y de los anexos correspondientes reposan en los archivos de la Empresa.

De los Señores Socios con especial consideración,

Atentamente,

  
Jennifer Márquez Montes  
**COMISARIO 2M CIA. LTDA.**