

INFORME DE COMISARIO

Quito, 15 de Abril de 2020

Señores:

ACCIONISTAS DE CONSTRUBENTHO CONSTRUCCIONES S.A.

De conformidad a lo dispuesto en la Ley de Compañías y en cumplimiento a las disposiciones expresas, referente a las obligaciones del Comisario, contenidas en el mismo cuerpo legal, a continuación permito presentar el **INFORME DE COMISARIO** por el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2019.

1. CUMPLIMIENTO DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS, ASÍ COMO DE LAS RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO

La compañía se constituyó en el Ecuador, con domicilio en la ciudad de Quito, inscrita en el Registro Mercantil en el año 2013, cuya actividad económica es la Construcción de Proyectos, Edificios, Residenciales, incluye obras nuevas, ampliaciones, reformas y reparaciones.

2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑÍA

Durante el ejercicio fiscal se han presentado reportes realizados para mejorar la aplicación de procedimientos, así como reportes económicos que permiten a los accionistas conocer la realidad económica de la compañía, en especial con los temas de aplicación de las Normas Internacionales de Información

Financiera, entre ellas se incluyen cifras que están basadas en el mejor estimado y juicio de la administración.

Los estimados hechos por la administración incluyen entre otros, provisiones, estimaciones para cuentas de cobro dudoso, vida útil de los inmuebles, mobiliario equipo y vehículos, período de amortización de activos intangibles y otros. Los resultados reales podrán diferir de esos estimados.

Adicional se han verificado la existencia de las actividades económicas entre sus partes relacionadas, tal como lo determina la norma tributaria vigente, de este modo, puedo informar que dichas transacciones se encuentran perfectamente monitoreadas tanto por el Contador, como por los auditores asignados, por lo cual la compañía no cumple los requisitos para la elaboración del Informe que menciona la ley.

3.- RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el efecto fue necesario obtener Información de los Administradores de la Empresa respecto de las operaciones administrativas y financieras generadas durante el periodo analizado, por lo debió revisarse el Balance General **CONSTRUBENTHO CONSTRUCCIONES S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, el Estado de Resultados, Flujo de Efectivo y Cambios en el Patrimonio por el mismo período anotado.

Se debe aclarar que la Información contenida en los Estados Financieros es de exclusiva responsabilidad de los Directivos de la Compañía, circunscribiéndose mi responsabilidad a la emisión de una opinión basada en la revisión efectuada a los Estados Financieros presentados para este análisis.

La revisión efectuada, incluyó el examen a base de pruebas y de evidencias que respaldan los montos que se encuentran revelados en los Estados Financieros, incluyó además la evaluación de los principios de contabilidad aplicados en las operaciones importantes dispuestas por la Gerencia, mediante la aplicación razonable de las Normas Internacionales de Auditoría lo que permitió evaluar la presentación los Estados Financieros, por lo que considero que la revisión efectuada, proporciona una base razonable para opinar.

Mi responsabilidad es dar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basado en la revisión efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Opinión

En síntesis, los Estados Financieros presentados por el período económico al 31 de diciembre del 2019, por **CONSTRUBENTHO CONSTRUCCIONES S.A.**, son el resultado de las operaciones administrativas y financieras que inciden en los cambios en el Patrimonio, Flujos de efectivo y demás, por lo que, los Estados Financieros en referencia, en mi opinión, se encuentran razonablemente presentados, pues incluyen todos los aspectos importantes de la compañía.

Como resultado de las operaciones administrativas y Financieras de la Compañía durante el Ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre del 2019, se establece una utilidad en sus actividades, la misma que se encuentra

reflejada en los Estados Financieros analizados, salvo mejor criterio y una vez conocida por los socios en una Junta General, se deberá resolver sobre el destino de la misma.

Los saldos reflejados en el presente estudio arrojan los siguientes saldos:

CONSTRUBENTHO CONSTRUCCIONES S.A.

Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2019

		Total
1	Activos	8,621,643.53
1.1	Activo Corriente	8,426,034.66
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	231,434.59
1.1.2	Activos Financieros	2,574,741.09
1.1.3	Inventario	5,211,524.12
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	381,506.67
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	26,828.19
1.1.7	Impuestos Diferidos	0.00
1.2	Activos No Corrientes	195,608.87
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	194,025.61
1.2.2	Propiedades de Inversion	0.00
1.2.3	Activos Biológicos	0.00
1.2.4	Intangibles	0.00
1.2.5	Activos por Impuestos Diferidos	1,583.26
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0.00
2	Pasivos	7,761,447.98
2.1	Pasivo Corriente	4,265,852.81
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	1,645,806.57
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	0.00
2.1.5	Provisiones	0.00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	116,950.75
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	0.00
2.1.10	Anticipos de Clientes	2,503,095.49
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	0.00
2.2	Pasivo No Corriente	3,495,595.17
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	0.00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	1,300,000.00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	2,195,595.17
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	0.00
2.2.8	Pasivo Diferido	0.00
3	Patrimonio	860,195.55
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	860,195.55
3.1.1	Capital Social	800.00
3.1.4	Reservas	0.00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	-720.33
3.1.6	Resultados Acumulados	860,115.88
3.1.7	Resultado del Ejercicio	0.00
3.2	Participación No Controladas	0.00
	Resultado del Ejercicio	198,283.72

CONSTRUBENTHO CONSTRUCCIONES S.A.

Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019

		Total
4	Ingresos	2,650,706.17
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	2,645,628.94
4.1.1	Venta de Bienes Inmuebles Ares	2,589,865.26
4.1.2	Prestación de Servicios	48,124.20
4.1.9	Venta de Escombros	40.00
4.1.10	Venta Equipos Departamentos	6,849.46
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	750.02
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0.00
4.3	Otros Ingresos Financieros	5,077.23
4.3.2	Intereses Financieros	5,077.23
5	Costos y Gastos	2,452,422.45
5.1	Costos de Venta y Producción	1,968,882.30
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	1,968,882.30
5.1.1.6	Departamentos Terminados	1,968,882.30
5.1.2	Mano de Obra Directa	0.00
5.1.3	Mano de Obra Indirecta	0.00
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	0.00
5.2	Gastos	483,540.15
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	480,496.48
5.2.1.1	Ventas	105,774.37
5.2.1.2	Administrativos	340,133.74
5.2.1.3	Gastos Financieros	34,588.37
5.2.2	Gastos No Operacionales	3,043.67
5.2.2.1	Otros Gastos	3,043.67
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuadas	0.00
	Utilidad o Pérdida	198,283.72

Dichos valores han sido reflejados en los libros y registros contables de la empresa y a su vez cotejados con el Formulario de Renta presentado al Servicio de Rentas Internas.

Igualmente se pudo establecer que los Administradores de la Empresa, dieron estricto cumplimiento a las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como se observaron la Resoluciones de la Junta General de Accionistas, así como las obligaciones fijadas en la Ley de Compañías en su Artículo 279.

Del análisis efectuado a los documentos generados durante el período analizado, no se observaron procedimientos, aspectos o situaciones que se consideren incumplimientos importantes, en referencia a las operaciones administrativas o financieras analizadas, pues la estructura y la aplicación del Control Interno, se cumplen y validan las acciones efectuadas, por lo que,

el cumplimiento de las políticas de Control Interno, determinan la confianza de sus registros y se hallan en capacidad de prevenir y advertir posibles errores y demás eventos que pudieran suscitarse.

Se pudo determinar además que la Administración de la Empresa **CONSTRUBENTHO CONSTRUCCIONES S.A.**, dio cumplimiento a los compromisos fiscales, informes de cumplimiento antes la Unidad de Análisis Financiero y Económico UAFE, según se pudo verificar con el Informe emitido por el Oficial de Cumplimiento de la compañía.

Atentamente,



Mg. Patricio Vergara

COMISARIO PRINCIPAL