

INFORME DE COMISARIO
COMPAÑÍA DE INVERSIONES
COMINVER CIA. LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

Cuenca, 1 de marzo del 2013.

Srs.

**JUNTA GENERAL DE SOCIOS
COMPAÑÍA DE INVERSIONES COMINVER CIA. LTDA.**

Ciudad.-

De mis consideraciones:

En mi calidad de Comisario de la empresa **COMPAÑÍA DE INVERSIONES COMINVER CIA. LTDA.**, y en cumplimiento a la función que se me asigna el artículo 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado los Estados Financieros y las acciones administrativas del ejercicio económico que termino el 31 de diciembre del año 2012.

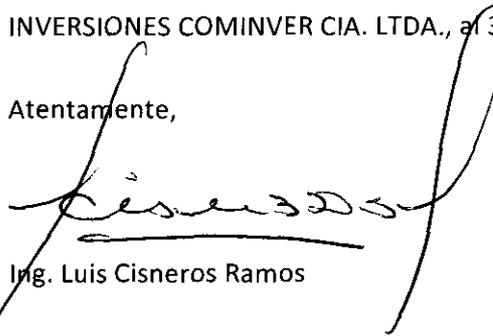
Mi revisión se efectuó con normas internacionales de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y ejecute el examen de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes de revelación. El examen incluyó en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

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

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA DE INVERSIONES COMINVER CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2012, y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con disposiciones de la Ley de Compañías y principios contables vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración la aprobación final del balance general de **COMPAÑÍA DE INVERSIONES COMINVER CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2012

Atentamente,



Ing. Luis Cisneros Ramos

COMISARIO

NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012:

1. COLABORACION GENERAL

En cumplimiento de mi responsabilidad de Comisario considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal, he recibido total colaboración de la Administración para el cumplimiento de mis funciones.

2. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y registro técnico.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía, cuyo resultado no determinó observaciones que ameriten su revelación.

3. CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas internacionales de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de control interno.

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



4. POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON REGISTROS

Los estados financieros de la compañía que se adjuntan al presente, han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su comentario.

TOTAL ACTIVO	<u>3.833.268,35</u>
TOTAL PASIVO	562.477,63
TOTAL PATRIMONIO	3.270.790,72
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	▮ <u>3.833.268,35</u>

Estos resultados, se dan de acuerdo a la siguiente composición:



COMINVER CIA. LTDA
CONTABILIDAD GENERAL
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Descripcion Cta.

	Saldo Actual
ACTIVO	3.833.268,35
DISPONIBLE	130,34
CAJA GENERAL	550,14
CAJA	550,14
FONDO ROTATIVO ADMINISTRACION	550,14
BANCOS	(419,80)
BANCOS NACIONALES	(419,80)
BANCO DE LA PRODUCCION	(419,80)
EXIGIBLE	1.605.178,39
Cuentas y documentos por cobrar	1.596.055,20
Cuentas por cobrar	1.596.055,20
MARCIMEX S.A	1.592.055,20
HEREDIA MIGUEL	4.000,00
Cuentas por cobrar adm. tributaria	9.123,19
Impuesto al valor agregado	9.123,19
IVA pagado	9.123,19
Impuesto a la renta	-
Retenciones I.Renta a la empresa	-
Anticipos a proveedores	-
Anticipo prveedores	-
ACTIVO FIJO	2.227.959,62
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	2.189.261,66
TERRENOS	2.189.261,66
TERRENOS	2.189.261,66
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	20.329,67
EDIFICIOS	20.329,67
COSTO ADQ. EDIFICIOS	44.265,00
DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	(23.935,33)
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE MANTENIDO PARA VE	18.368,29
CONSTRUCCION EN CURSO	18.368,29
GASTOS LEGALES	500,00
CONSTRUCCION EN CURSO	17.868,29
PASIVO	562.477,63
CORRIENTE	562.477,63
PROVEEDORES NACIONALES	59.270,61
PROVEEDORES VARIOS	59.270,61
CYBERSUR S.A.	57.200,00
PROVEEDORES VARIOS	2.070,61
OBLIGACIONES FINANCIERAS C/P	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS MN C/P	-
GIRASOL GROUP	-
INDUGLOB S.A.	-
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	1.427,52
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	1.427,52
PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	1.427,52
IMPUESTOS POR PAGAR	1.779,50
RETENCIONES DE IMPUESTO VALOR AGREGADO	36,00
RETENCION IVA 100%	36,00
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	1.090,00
RETENCION I.RENTA 2%	1.060,00
RETENCION I.RENTA 8%	-
RETENCION I.RENTA 10%	30,00
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	653,50
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2012	653,50
ANTICIPO CLIENTES	500.000,00
ANTICIPO CLIENTES	500.000,00
ANTICIPO CLIENTES INDUGLOB S.A.	500.000,00
PATRIMONIO	3.270.790,72
CAPITAL Y RESERVAS	3.270.790,72
CAPITAL SOCIAL	1.000,00
CAPITAL	1.000,00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	2.742.547,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	2.742.547,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION GIRASOL GR	2.742.547,00
RESERVAS	591.678,58
RESERVA FACULTATIVA	591.678,58
RESERVA FACULTATIVA 2011	591.678,58
UTILIDAD (PERDIDA) ACUMULADAS	(70.698,38)
UTILIDAD (PERDIDA) ACUMULADAS	(70.698,38)
UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO 2011	(70.698,38)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	6.263,52
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	6.263,52
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	6.263,52

**COMINVER CIA. LTDA.
CONTABILIDAD GENERAL
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Descripcion Cta.	Saldo Actual
INGRESOS	93.227,48
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	93.227,48
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	93.227,48
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	93.227,48
INTERESES GANADOS EN PRESTAMOS	93.227,48
GASTOS	83.710,66
GASTOS	83.710,66
GASTOS ADMINISTRATIVOS	83.710,66
GASTOS MATERIALES OFICINA	56,24
UTILES DE OFICINA	56,24
GASTOS POR SERVICIOS	81.783,23
HONORARIOS NACIONALES	62.063,48
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	18.608,30
MANTENIMIENTO	982,70
CORRESPONDENCIA	60,00
SERVICIOS BANCARIOS	68,75
GASTOS VARIOS	1.871,19
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.871,19

UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO	9.516,82
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	-1.427,52
UTILIDAD LUEGO DEL 15% P.TRABAJADORES	8.089,30
Gastos No Deducibles	1.871,19
Incremento Neto empleados	0,00
Base Imponible antes de amortizac pérdidas	9.960,49
Amortización de Pérdidas anteriores	-2.022,32
Base Imponible para Impto. Renta	7.938,16
23% IMPUESTO A LA RENTA	-1.825,78
UTILIDAD LUEGO DEL 24% IMPTO. RENTA	6.263,52
5% RESERVA LEGAL	-313,18
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	5.950,34

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Luego de la revisión realizada, es mi opinión que los estados financieros presentados a la Junta General de Accionistas y la contabilidad que los respaldan han sido elaborados siguiendo las normas contables de general aceptación. Por tanto es mi criterio que los estados financieros de COMPAÑÍA DE INVERSIONES COMINVER CIA. LTDA., cortados al 31 de diciembre del año 2012, reflejan razonablemente la situación Patrimonial y Financiera de la empresa, por lo que me permito recomendar a la Junta General de Accionistas su aprobación.