

**INFORME DE COMISARIO
COMPAÑÍA DE INVERSIONES
COMINVER CIA. LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

Cuenca, 14 de marzo del 2014.

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, cumplome informarles que he examinado los Estados Financieros y las acciones administrativas del ejercicio económico que termino el 31 de diciembre del año 2013.

Mi revisión se efectuó con normas internacionales de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que se 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 2013, 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 2013.

Atentamente,

Ing. Luis Cisneros Ramos

COMISARIO

NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013:

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	3.245.514,52
TOTAL PASIVO	2.659,81
TOTAL PATRIMONIO	3.242.854,71
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	3.245.514,52

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

COMINVER CIA. LTDA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	
	CUENTA
ACTIVO	USD\$
DISPONIBLE	3.245.514,52
CAJA GENERAL	36.554,80
BANCOS	121,54
EXIGIBLE	36.433,26
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	1.001.829,77
CUENTAS POR COBRAR ADM. TRIBUTARIA	1.000.000,00
ACTIVO FIJO	1.829,77
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	2.207.129,95
TERRENOS	2.207.129,95
PASIVO	2.659,81
CORRIENTE	2.659,81
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	2.609,81
IMPUESTOS POR PAGAR	50,00
PATRIMONIO	3.242.854,71
CAPITAL Y RESERVAS	3.242.854,71
CAPITAL SOCIAL	1.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	2.742.547,00
RESULTADOS ACUMULADOS	506.914,05
RESULTADOS ACUMULADOS	506.914,05
UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO 2011	-68.676,06
RESULTACUM ADOPCION 1ERA VEZ NIIF	571.348,91
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	4.241,20
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-7.606,34

COMINVER CIA. LTDA.	
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	
CUENTA	USD\$
INGRESOS	115.489,84
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	115.489,84
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	115.489,84
OTROS INGRESOS NOOPERACIONALES	115.489,84
INTERESES GANADOS EN PRESTAMOS	115.489,84
GASTOS	98.091,13
GASTOS	98.091,13
GASTOS ADMINISTRATIVOS	47.191,16
UTILES DE OFICINA	41,00
HONORARIOS NACIONALES	19.432,00
IMPUUESTOS Y CONTRIBUCIONES	22.489,49
SERVICIOS BANCARIOS	53,75
GASTOS LEGALES	174,92
TRANSPORTES	5.000,00
OTROS GASTOS	50.899,97
GASTOS NO DEDUCIBLES	11.103,54
ELABORACIÓN ANTEPROY. FACTIBILIDAD	39.796,43
RESULTADOS EJERCICIO	17.398,71
RESULTADOS EJERCICIO	17.398,71
UTILIDAD EJERCICIO	17.398,71
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	2.609,81
UTILIDAD LUEGO DEL 15% P.TRABAJADORES	14.788,91
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	11.103,54
(-) INCREMENTO NETO DE EMPLEOS	-
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	25.892,45
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	5.696,34
UTILIDAD LUEGO DEL 23% IMPTO. RENTA	9.092,57
(-) 5% RESERVA LEGAL	454,63
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	8.637,94
TOTAL ANTICIPO PAGADO POR 2013	22.395,24
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	5.696,34
VALOR A REBAJAR LA UTILID DEL EJERCICIO	16.698,90
PERDIDA DEL EJERCICIO 2013	(7.606,33)

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Luego de la revisión realizada, es mi opinión que los estados financieros presentados a la Junta General de Socios 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 COMPAÑIA DE INVERSIONES COMINVER CIA. LTDA., cortados al 31 de diciembre del año 2013, reflejan razonablemente la situación Patrimonial y Financiera de la empresa, por lo que me permito recomendar a la Junta General de Socios su aprobación.

Ing. Luis Cisneros Ramos
COMISARIO