

## **EMPRESA EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA. LTDA.**

### **INFORME DE COMISARIO EJERCICIO FISCAL 2013**

Señores:

Arq. Eddison Gustavo Garcés Orbe.

SOCIO DE LA COMPAÑÍA EGGOCCP CIA. LTDA.

Sra. Cristina Anastasia Cordero Peña

SOCIO DE LA COMPAÑÍA EGGOCCP CIA. LTDA

Ciudad,-

Dando cumplimiento a mis obligaciones dispuestas en los estatutos y en la Ley de Compañías en mi calidad de Comisario nombrado por la Junta General de Socios para el ejercicio fiscal 2013 de la Compañía EGGOCCP CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS CIA LTDA, se ha procedido a realizar la inspección y revisión física de los registros contables, de la información económica, financiera, estructura social y documentación societaria que reposa en los archivos de la compañía en referencia, procedo a emitir el siguiente informe:

#### **ADMINISTRATIVOS:**

La Administración ha dado cabal cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, así como las resoluciones adoptadas por la Junta General de Socios.

#### **ASPECTOS LEGALES:**

Se ha procedido con la revisión de los libros sociales de la Compañía: Actas de Junta General de Socios, Expediente de Actas, Libro de Participaciones y Socios , Talonario de Participaciones, los mismos que se encuentran actualizados y conservados en forma adecuada y cumpliendo con las disposiciones legales y estatutarias.

#### **CONTROL INTERNO:**

Los filtros de control practicados por la administración de la compañía se han ejecutado en función de los requerimientos presentados en el desarrollo de las actividades de la Organización, de manera especial en lo relacionado al control de los movimientos contables, comprobantes, ingresos, egresos, adquisiciones, inventarios, custodios, roles de pago, etc.

#### **ASPECTOS TRIBUTARIOS:**

El tratamiento de las obligaciones tributarias de la compañía relacionadas principalmente con el impuesto a la renta y el impuesto al valor agregado, así como sus obligaciones como agente de retención y pago anual del impuesto a la renta de acuerdo a la ley de régimen

tributario interno y su reglamento, correspondiente al periodo fiscal 2013, han sido rigurosamente cumplidas, dejando aclarado que a la fecha ya se ha realizado la declaración anual correspondiente al Impuesto a la Renta, pero se encuentra pendiente de pago por parte del sujeto pasivo aunque su plazo concluye en el mes de abril del año 2014.

#### **ASPECTOS FINANCIEROS:**

Se ha efectuado la revisión de los documentos relacionados con los aspectos contables y financieros que fueron oportunamente proporcionados por la administración de la Empresa como son el Balance General y el Estado de Resultados correspondientes al periodo fiscal 2013.

Del análisis y la revisión realizada se pudo verificar que la preparación de los mismos se sustenta en la base legal y la normativa contable vigente y de acuerdo a las actividades desarrolladas por la compañía.

#### **ANALISIS DE ESTADOS FINANCIEROS:**

##### **BALANCE GENERAL**

##### **ACTIVO:**

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| <b>Activo Corriente:</b>        |                     |
| Disponible:                     | 32.520,01           |
| Exigible:                       | 366.577,07          |
| Realizable:                     | 265.060,84          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>   | <b>664.157,92</b>   |
| <b>Activo Fijo:</b>             |                     |
| Activo Fijo Depreciable:        | 426.695,76          |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>        | <b>426.695,76</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL DEL ACTIVO</b> | <b>1'090.853,68</b> |

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| <b>PASIVO:</b>                |                   |
| <b>Pasivo Corriente:</b>      |                   |
| Cuentas por pagar:            | 164.673,24        |
| Obligaciones Financieras:     | 151.125,13        |
| Obligaciones Laborales:       | 90.636,37         |
| Obligaciones Tributarias:     | 55.482,51         |
| Anticipos recibidos:          | 391.744,96        |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b> | <b>853.662,21</b> |
| <b>Pasivo a Largo Plazo</b>   |                   |
| Obligaciones Financieras      | 125.664,46        |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>       | <b>979.326,67</b> |

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>PATRIMONIO:</b>                 |                     |
| Capital Social                     | 264.414,00          |
| Aportaciones futura capitalización | 12.000,00           |
| Reservas                           | 4.847,45            |
| Superávit por revaluación activos  | 55.200,00           |
| Resultados periodos anteriores     | (211.090,56)        |
| Resultado del Ejercicio            | (13.844,08)         |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>             | <b>111.527,01</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   | <b>1'090.853,68</b> |

De la simple observación del Balance General se llega a concluir que el patrimonio viene siendo afectado por los resultados negativos obtenidos por la compañía, situación que se busca corregir a través de un aumento de capital y con las acciones correctivas que permitan por un lado mejorar el margen de contribución de las obras y proyectos y por otro con un adecuado control de costos y gastos.

### RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO 2013

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b>                |                     |
| Ingresos Operacionales:        | 2'479.478,60        |
| Ingresos no Operacionales:     | 59.150,06           |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>       | <b>2'538.628,66</b> |
| <b>EGRESOS</b>                 |                     |
| Costos de ventas:              | 2'034.941,66        |
| Gastos de administración:      | 517.531,08          |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>           | <b>2'552.472,44</b> |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b> | <b>(13.844,08)</b>  |

### CONCLUSION:

De acuerdo a lo que disponen de Ley de Compañías, los estatutos de la Empresa y sustentado en la información contable, financiera y administrativa proporcionada por parte de los administradores y funcionarios de la Empresa, se puede concluir que los valores que constan en los Estados Financieros reflejan en forma adecuada la realidad de las actividades desarrolladas por la compañía, ya que para obtener los mismos se aplicaron correctamente las normas y regulaciones vigentes.



En virtud de lo anterior se concluye que los Estados Financieros correspondientes al periodo fiscal 2013, presentan razonablemente en los aspectos más relevantes la situación financiera, económica y patrimonial de la Empresa por el periodo analizado.

En lo relacionado a la parte operativa y administrativa se deja constancia que la información presentada a los socios, es clara, razonable, confiable y suficiente sobre la marcha de la empresa, los administradores de la misma han cumplido con la normativa legal y reglamentaria así como con las decisiones tomadas por la junta general de socios en lo relacionado con la política general de la compañía.



ECON. MARCO VALENCIA ORELLANA

COMISARIO

Cuenca, 22 de Abril del 2014