

INFORME DE COMISARIO

SEÑORES SOCIOS DE LA EMPRESA

PROYECTAR CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS PROCCORCAR CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

En mi calidad de **COMISARIO PRINCIPAL**, designada por la Junta General de la empresa **PROYECTAR CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS PROCCORCAR CIA. LTDA** tengo a bien presentarles a ustedes el informe respectivo de los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio Contable del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, los mismos que he procedido a revisarlos y expongo lo siguiente:

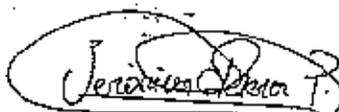
- 1- Durante el ejercicio contable del año 2019, la administración por parte del Gerente General se ha realizado con normalidad, apegándose al cumplimiento de Normas Legales, a los Estatutos y Principios y Normas Contables generalmente aceptadas en nuestra legislación ecuatoriana, así como también a las políticas internas trazadas por la Empresa, razón por la cual, las operaciones realizadas han sido totalmente lícitas y confiables de veracidad.
- 2- Los procedimientos y políticas adoptadas por la Compañía, para el funcionamiento y control interno, son los más adecuados y eficaces, puesto que para realizar cualquier transacción contable o física, se han establecido que se manejen políticas eficientes de revisiones que permitan prever a tiempo cualquier anomalía en los procedimientos administrativos y operacionales, actividades que se realizan con el personal altamente capacitado en cada una de las áreas en las que la empresa desarrollo su giro normal de actividades.
- 3- Las transacciones realizadas en el periodo contable, permiten una buena solidez en el soporte contable y sus respectivos registros. Es así que las operaciones se realizan con normalidad y las transacciones históricas reflejan cada una de las cuentas contables, la exactitud, la lógica, y la coherencia que deben presentar los saldos en cada una de las cuentas contables que integran los Estado Financieros.
- 4- De esta manera observamos que los Estados Financieros, en lo relacionado al Balance General Indican un Activo Total de \$953.005.34, el Pasivo Total en \$1.795.353.57, el Patrimonio Total incluido resultados es de \$157.651.77
- 5- Analizando el Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2019, vemos que los Ingresos Netos por el gerenciamento de proyectos de construcción en varias ciudades del Ecuador, ascienden a

la cifra de \$590.000,00, menos los Costos y Gastos Operacionales, que suman la cantidad de \$555.942,34 dando una Utilidad Bruta de \$34.057,66.

- 6- En este periodo contable, se observa que la Empresa inicio un proyecto de construcción denominado "ALTAMISA", el mismo que se encuentra en pleno estado de ejecución , procediendo a realizar un análisis de las operaciones inherentes a la construcción del mismo, observando que las transacciones realizadas en cuanto a la inversión en materiales de construcción, en pagos de mano de obra, en costos indirectos de construcción, cortados al 31 de diciembre del 2019, ascienden a la cifra de \$1.414.952,03, cifra que esta asentada en la cuenta contable denominada "INVENTARIO DE OBRAS EN CONSTRUCCION PARA LA VENTA".
- 7- Este proyecto de construcción, tiene el financiamiento de Instituciones financieras locales, revisando los documentos que respalden estas transacciones , llegando a analizar las tablas de amortización para ver vencimientos, contratos de los prestamos obtenidos, asientos de diario donde están asentadas estas transacciones , así como también los asientos de diario donde se reflejan la utilización de estos recursos.

Informe que presento a todos los socios de PROYECTAR CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS PROCCORCAR CIA. LTDA.

Cuenca, 11 de Marzo del 2020



ING. VERONICA RIERA P.
COMISARIO