

INFORME DEL COMISARIO

A los señores Accionistas de **MONTENEGRO ANDRADE CONSTRUCCIONES S.A.**

1. En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, en nuestra calidad de Comisario, de la EMPRESA **MONTENEGRO ANDRADE CONSTRUCCIONES S.A.** Presento a ustedes el siguiente informe en relación al año terminado al 31 de diciembre del 2016.

2. Se ha obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros que se considera necesario. Así mismo, se ha revisado el Estado de Situación financiera de la EMPRESA **MONTENEGRO ANDRADE CONSTRUCCIONES S.A.** al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la revisión.

3. La revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los Estados Financieros: disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en General.

4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la EMPRESA **MONTENEGRO ANDRADE CONSTRUCCIONES S.A.** al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

5. Como parte de la revisión, se verifico y se obtuvo confirmación de los asesores legales de la Compañía, con relación a que si los administradores han dado cumplimiento a: las normas legales, estatutarias y reglamentarias, y de las resoluciones de la junta general de accionistas y específicamente de las obligaciones determinadas en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

6. Los resultados de la revisión no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente, que en mi opinión se consideren incumplimientos importantes de los referidos aspectos por parte de los administradores de EMPRESA **MONTENEGRO**

ANDRADE CONSTRUCCIONES S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.
 Las cifras presentadas en el estado de situación financiera son:

MONTENEGRO ANDRADE CONSTRUCCIONES S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

| ACTIVOS | | 368.229,75 |
|---------------|---|-------------------|
| 1110102 | CAJA CHICA | -275,64 |
| 111020101 | BANCO MM JARAMILLO ARTEAGA CTA CTE 1042449017 | 18.723,47 |
| 111020102 | BANCO PACIFICO CTA CTE 7316364 | 3.844,29 |
| 1110204 | INVERSION EN ACCIONES CONRAQUI | 4.760,00 |
| 1110205 | INVERSIONES EN ACCIONES RANTOTOR | 475,00 |
| 1110206 | INVERSION RANTOTOR | 195.445,12 |
| 1120104 | SRA. TERAN SALAS PATRICIA CASA # 8 | 449,82 |
| 1120105 | SR. CERVANTES CARLOS CASA # 5 | 164,42 |
| 1120106 | SRA. PAULINA YEPEZ CASA # 11 | 2.012,00 |
| 1120107 | CLIENTES POR COBRAR - RETORNO | 0,52 |
| 112090203 | ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | 12.006,96 |
| 1130143 | INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO | 39.380,38 |
| 1130801 | LOCAL COMERCIAL 111 | 45.736,25 |
| 1130802 | LOCAL COMERCIAL 112 | 31.556,15 |
| 121010201001 | MUEBLES Y ENSERES | 4.831,22 |
| 121010201002 | DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES | -1.954,91 |
| 121010202001 | COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO | 22.051,59 |
| 121010202002 | DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO | -9.940,38 |
| 121010202003 | HERRAMIENTAS | 279,32 |
| 121010203002 | DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE | -1.638,72 |
| 121010203003 | COMPUTADOR LAPTOP 15-MAY-2008 | 14,60 |
| 121010203004 | COMPUTADOR ESCRITORIO 20-MAY-2010 | 428,02 |
| 121010203005 | COMPUTADOR LAPTOO 20 -MAY-2010 | 475,52 |
| 121010203006 | IMPRESORAS | 107,14 |
| 121010203007 | CLONE ATX INTEL DB75EN LGA 1155 | 761,60 |
| 13101 | GASTOS DE CONSTITUCION | 1.081,57 |
| 13102 | AMORTIZACION ACUMULADA GASTOS DE CONSTITUCION | -1.081,55 |
| 13201 | IMPUESTOS DIFERIDOS | 1.527,89 |
| | DEPRECIACION DEL AÑO | -2.991,90 |
| PASIVO | | 240.825,93 |
| 2110219 | CONTAXCOM CONSULTORES | -633,08 |
| 2110241 | ANDRADE BASTIDAS MARIA GUILLERMINA | -49,49 |
| 2110260 | MUNICIPIO DE SAN MIGUEL DE IBARRA | 14,39 |

| | | |
|-----------|--|-------------------|
| 2110291 | EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO | -25,42 |
| 2110303 | DIVIDENDOS POR PAGAR CONRAQUI | 158.868,15 |
| 2110415 | BANCO PACIFICO | -6,89 |
| 2110427 | MONTESDEOCA LOPEZ CHRISTIAN FERNANDO | 5,88 |
| 2110457 | CONJUNTO HABITACIONAL TORRES DE LA COLON | -8,00 |
| 2110468 | SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS | 0,05 |
| 211050104 | 2% RETENCIONES EN LA FUENTE | -6,40 |
| 211070104 | SUELDOS POR PAGAR (ADMINISTRATIVOS) | 178,02 |
| 211070113 | OTRAS CUENTAS POR APGAR EMPLEADOS | 15,96 |
| 211110118 | TERRENO POR PAGAR | -73.473,20 |
| 211110193 | RIVERA ROMERO JOSE ANTONIO | -250,70 |
| 211110196 | CASTILLO PAGUAY SANDRA | 0,11 |
| 2111212 | SANCHEZ VINACHI ANA CRISTINA | -2,39 |
| 2210301 | PROVISION JUBILACION PATRONAL | -7.716,62 |
| 2210302 | PROVISION DESAHUCIO | 0,00 |
| | PATRIMONIO | 127.403,82 |
| 31101 | ANDRADE BASTIDAS MARIA | 0,00 |
| 31102 | MONTENEGRO TERAN RAUL | -3.000,00 |
| 31103 | MONTENEGRO ANDRADE BYRON ENRIQUE | -1.000,00 |
| 31104 | MONTENEGRO ANDRADE ALVADO DAVID | -1.000,00 |
| 33101 | RESERVA LEGAL | -3.178,98 |
| 35101 | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES | 200.645,97 |
| 35102 | UTILIDADES EJERCICIO ANTERIORES | -81.657,31 |
| 35104 | PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES | 133.082,40 |
| | PERDIDA DEL EJERCICIO | 29.996,04 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 368.229,75 |

7. Adicionalmente, basado en los informes de los asesores externos y de la administración, efectuamos una evaluación, de la estructura del control interno de la Compañía, pero sólo hasta donde consideramos necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismo con relación a la revisión de los estados financieros de la Compañía por el año 2016. Por consiguiente, nuestra revisión no abarcó todos los procedimientos y técnicas de control y no se llevó a cabo con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar si los controles de la Compañía son adecuados para prevenir y detectar todos los errores o irregularidades que pudieran existir.

8. Durante la evaluación del sistema de control interno y la revisión de los estados financieros pudimos determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos tanto contables como administrativos para el control adecuado de las operaciones de la Compañía durante el año 2016.


Ing. Mayra Portilla

COMISARIA

| | | |
|------------|-----------------------------------|---------|
| 300.842,97 | UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES | 35101 |
| -81.827,31 | UTILIDADES EJERCICIO ANTERIORES | 35102 |
| 133.081,40 | PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES | 35104 |
| 29.998,04 | PÉRDIDA DEL EJERCICIO | |
| | RESERVA LEGAL | 35101 |
| | MONTENEGRO ANDRADE ALVADO DAVID | 35104 |
| | MONTENEGRO ANDRADE EYORER ENRIQUE | 35103 |
| | MONTENEGRO TERAN RAUL | 35102 |
| | ANDRADE BASTIDAS MARIA | 35101 |
| | PATRIMONIO | |
| | PROVISION DESAHUCIO | 3510301 |
| | PROVISION LUBRICACION PATRONAL | 3510301 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | |