



## COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.  
Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

---

### INFORME DEL COMISARIO 2013

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.14.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria Principal de COIMPREQ CIA LTDA presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2013.

#### **Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros

#### **Responsabilidad de la Comisaria Principal**

Mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentadora de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y el correspondiente estado de resultado integral; así como los libros sociales de la compañía y, entre



## COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.  
Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

### Opinión sobre cumplimiento

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, con algunas salvedades en todos los aspectos materiales, la situación financiera COIMPREQ CIA LTDA. Al 31 de diciembre de 2013 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Adicionalmente se observó cambios en la reestructuración de los procesos internos de la empresa, y que la recomendación de la auditoría del 2012, se tomaron las debidas correcciones, el Ing. Pablo Castelo implemento un Sistema Contable, que brinda mayor confianza sobre la información Contable. Pero pudimos observar que falta la aplicación del mismo por miembros de la empresa ya que algunos registros sobre todo en la cuenta bancos se pudo observar que faltan algunas conciliaciones bancarias y el control de caja, se paga a trabajadores y faltan los roles de algunos trabajadores y viáticos que no se justifican adecuadamente

Sobre la información de los estados financieros, se comprueba la razonabilidad de los valores.

4.01.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN	4.298.830,29
-------	-------------------------------------	--------------

Los ingresos en el periodo 2013 se incrementaron significativamente en comparación al del año 2012 la empresa se le adjudicaron 3 proyectos de construcción, construcción del establecimiento Educativo tipo A para los alumnos replica Mejía parroquia Challogallo Cantón Quito provincia de Pichicha, el cual está en un 85% el avance del proyecto, también la unidad Educativa del Milenium estandarizada JUNIN parroquia Junín Cantón Junín de la provincia de Manabí, el cual está con un avance del 75% y se adjudicó otro proyecto como es el la Construcción del Complejo



## COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.  
Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

deportivo Homero López Estupiñán en San Rafael, Parroquia Camilo Ponce Enriquez, Cantón Esmeraldas, provincia de Esmeraldas

Los costos de actividades de producción

Diciembre 31,	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	2013
Ventas Netas	16	4.298.830,29
Descuentos en ventas		
Costo de proyectos	17	3.925.073,49
Utilidad bruta en ventas		373.756,80

Los costos de producción de este periodo comprende compra de neta locales de bines no producidas por la compañía, que principalmente son compra de hierro, cemento, tablas, material eléctrico, y material pétrico directamente relacionados, con la obra en ejecución, también encontramos rubros como mano de obra directa que son los sueldos relacionados al proceso productivo de la constructora, entre los costos indirectos encontramos el mantenimiento de la maquinaria, y entre los otros costo de producción tenemos, a el combustible, alquiler de equipos que no cuenta la empresa, mano de obra indirecta como diseño de planos supervisión externas, arriendos y otros costos relacionados además de las multas impuestas por el SFCOB.

### Opinión sobre el control interno

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía está estructurando adecuados procedimientos de control interno, lo cual está contribuyendo a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos, pero se pudo evidenciar una falta de capacitación y experiencia profesional de algunos colaboradores de la empresa.

### Informe sobre cumplimiento a Ley Laboral

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformatoria al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2012, la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la Ley para prestar ese tipo de servicios.



## COIMPREQ CIA. LTDA.

Dir. Av. Santa Rosa y Esmeraldas Altos de Servipagos.  
Teléfono: (02) 2752-766 / 2740-561 / 2767-195 / 0999 460 776

### Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías

Es importante señalar que en mi calidad de comisario principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Atentamente,

**Ángel Justiniano Bucheli Carvajal**

CI 170410063-3

COMISARIO DE COIMPREQ

Santo Domingo 1 de Octubre del 2013