

INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016

A la Junta General de accionistas:

COLAGAZUL S.A. EN LIQUIDACION

En el cumplimiento a las disposiciones expedidas por la Superintendencia de Compañías, realizamos los siguientes procedimientos:

INFORMACION REVISADA

1. Se verificó el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio por parte de los Administradores.
2. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Balance.
3. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Resultados.
4. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Patrimonio.
5. Se Revisó y Evaluó los procedimientos de control interno.
6. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos Tributarios.
7. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos laborales.
8. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos de Prevención de Lavado de Activos.

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12.628	3.888
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	154.397	154.037
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	182.282	114.949
Inventarios	9.216.628	9.055.500
Activos Pagados por Anticipado	70.676	57.683
Activos por Impuestos Corrientes	19.083	19.083
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	9.655.695	9.405.140
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Propiedades, Planta y Equipo Neto	12.354	12.274
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	12.354	12.274
TOTAL ACTIVOS	9.668.048	9.417.414
<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	2.228.845	2.128.078
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	217.760	34.180
Otras Obligaciones Corrientes	80.004	66.652
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2.526.609	2.228.910
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Obligaciones con Entidades Bancarios	300.000	300.000
Obligaciones no Corrientes	5.492.649	5.488.363
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	5.792.649	5.788.363
TOTAL PASIVOS	8.319.258	8.017.273
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado Adjunto)	1.348.790	1.400.141
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	9.668.048	9.417.414

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en Dolares Estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	40.312,49	74.948,00
Otros Ingresos	-	-
(-) Costo de Venta	-	-
UTILIDAD BRUTA	40.312,49	74.948,00
GASTOS		
(-) Gastos de Administración	88.880,01	52.318,74
(-) Gastos de Financieros	204,21	633,52
(-) Otros Gastos	2.578,48	1.958,01
TOTAL GASTOS	91.662,70	54.910,27
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	- 51.350,21	20.037,73
Menos:		
Participación de Trabajadores	-	3.005,66
Impuesto a la Renta	-	4.158,60
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	- 51.350,21	12.873,47

ASPECTOS SIGNIFICATIVOS DE LAS NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS

La compañía COLAGAZUL S.A. en Liquidación fue constituida el 22 de septiembre de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 03 de octubre del 2005. Su objeto social establece que la empresa se dedicara a las actividades propias de la construcción, tales como construcción de toda clase de urbanizaciones, viviendas vecinales o unifamiliares y de toda clase de edificios, centro comerciales condominios e industriales.

La máxima autoridad de la empresa según los estatutos es la JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS y está representada legalmente de forma Individual por el Gerente General y Presidente.

ASPECTOS SIGNIFICATIVOS DE LAS CUENTAS DE BALANCE, RESULTADOS Y PATRIMONIALES

La contabilidad de la empresa fue revisada y reordenada por el departamento Contable actual entre los meses de Julio 2016 a Febrero 2017 y es el fiel reflejo de los soportes físicos que reposan en los archivos de la compañía; sin embargo, no evidencia con exactitud y claridad que el contenido de los mismos no hayan podido ser afectados debido a la volatilidad del sistema contable y a la falta de control de parte de los Administradores de aquella época.

El manejo del efectivo no tiene supervisión y a la fecha de entrega de este informe no se presentó Flujos de Caja o Controles administrativos de manejo de fondos líquidos. Donde lo único que se pudo evidenciar es el registro de Depósitos y Pagos emitidos desde y hacia las cuentas bancarias de la empresa.

La compañía firmó contratos desde el periodo 2011 por más de un millón de dólares comprometiendo más allá de lo que su capacidad de endeudamiento le permitía y sin tener mecanismos externos de financiamiento que le permitan cumplir el pago de dichas obligaciones.

ASPECTOS SIGNIFICATIVOS SOBRE EL CONTROL INTERNO

La empresa no cuenta con Manuales de Procedimiento Departamentales, ni tampoco con Procedimiento de Control de las Actividades de los Ejecutivos, Mandos Medios y demás Trabajadores. Por lo tanto los niveles de Riesgo de Fraude o Error son **ALTOS ASPECTOS SIGNIFICATIVOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.**

La empresa a la fecha de presentación del presente informe de Comisario tiene obligaciones pendientes con el SRI y no proporciona el Certificado de Cumplimiento de Obligaciones a la fecha. Por lo su estado tributario tiene **OBLIGACIONES PENDIENTES ASPECTOS SIGNIFICATIVOS SOBRE CUMPLIMIENTOS LABORALES.**

La empresa al cierre del ejercicio económico del 2016 no presentaba obligaciones pendientes con el IESS excepto las planillas de aportes del mes de diciembre que se cancela hasta el día 15 del mes entrante.

ASPECTOS SIGNIFICATIVOS SOBRE CUMPLIMIENTOS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS

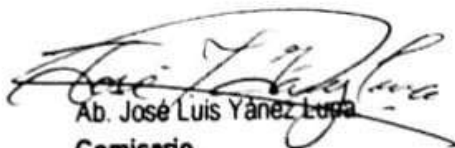
El actual Administrador ha tomado medidas y ha contratado especialistas en el tema para que ayuden a la obtención del Registro ante el Órgano de Control y que la empresa pueda contar con todos los procedimientos que la normativa actual exige.

OPINION

En mi opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la COMPAÑÍA COLAGAZUL S.A., al 31 de diciembre del 2016, y los resultados de sus operaciones, de evolución del patrimonio y de cambios en la posición financiera, por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador con excepción de los temas referidos en los Aspectos Significativos mencionados.

Con el objeto de obtener la certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo me pronuncio diciendo que **las contabilizaciones de los soportes físicos presentan una correcta contabilización.**

Guayaquil, 6 Abril del 2017



Ab. José Luis Yáñez Lugo

Comisario.

Ruc: 0920305125001

Reg. Prof: 09-2013-671