



## INFORME DE COMISARIO

Señores  
Accionistas CALMETRO S.A  
Ciudad

De mi consideración:

De conformidad a lo estipulado en el artículo 274, 279 de la Ley de Compañías, me permito en presentar el siguiente Informe sobre las operaciones financieras y administrativas de CALMETRO S.A bajo la absoluta responsabilidad de sus representantes legales durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 tiempo que la compañía ha desarrollado sus actividades para la que fue creada.

He obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros que considero necesario. Así mismo, hemos revisado los estados financieros de la COMPAÑÍA CALMETRO S.A. al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estados de Resultados, Conciliación Tributaria, anexos, informes presentados por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra revisión.

### **ANALISIS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

La revisión de los estados financieros fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría, para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia. Esta revisión incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra revisión provee una base razonable.

Los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía CALMETRO S.A. empresa al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las NIFF.

## ESTADO ECONOMICO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS:

La cuenta de perdida y ganancias refleja el resultado obtenido a partir el desarrollo de la actividad de la empresa en un plazo determinado, ya sea el trimestre o el año reflejado los ingresos y gastos y las perdidas y los beneficios obtenidos durante este periodo de la empresa. Los ingresos reflejan las cantidades obtenida por la venta de los bienes y servicios producidos por la empresa, mientras que los gastos reflejan todas aquellas transacciones que se hacen posible que la empresa desarrolle sus actividades, por lo que en ellos se incluyen los salarios, los alquileres el pago de interese y los impuestos.

En mi opinión los Estados Financieros y Económicos de la compañía CALMETRO S.A presenta utilidad en los Resultados debido al gran esfuerzo que se realizó para obtener este logro, tomando en cuenta que nos surgió inconvenientes con la Superintendencia de Compañías, pero gracias a la gestión de los socios en cubrir la perdida aumentando el capital suscrito tenemos la seguridad de superar este inconveniente en beneficio de la empresa.

### CALMETRO S.A. ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS INTEGRAL Del 1 de enero hasta 31 de diciembre del 2015

4.		<b>INGRESOS</b>	<b>40.051,91</b>
4.01.	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>39.858,98</b>
4.01.01	Venta Bienes 12%	9.228,77	
4.01.02	Venta Servicios 12%	30.450,21	
4.01.03	Venta 0%	180,00	
4.02.	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>192,93</b>
4.02.01	Interés Ganados	5,37	
4.02.04	Otros Ingresos	187,56	
			<b>Subtotal 40.051,91</b>
5.	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>37.751,70</b>
5.01.	<b>COSTOS</b>		<b>19.787,80</b>
5.01.02	Adquisiciones 12%	18.786,76	
5.01.03	Adquisiciones 0%	719,80	
5.01.04	Importaciones de bienes	281,24	
5.02.	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>12.477,48</b>
5.02.01	Remuneraciones	9.136,80	
5.02.03	Ap. Patronal U F. Reservas al IESS	1.871,28	
5.02.04	Décimo Tercer Sueldo	761,40	
5.02.05	Décimo Cuarto Sueldo	708,00	
5.03.	<b>GASTOS DE VENTA</b>		<b>5.406,03</b>
5.03.01	Suministros y Materiales	154,19	
5.03.02	Promoción-Publicidad	139,82	

5.03.03	Útiles de Oficina	31,35	
5.03.04	Combustible	188,00	
5.03.05	Mant. Arreglo y Rep. Maquinaria	296,53	
5.03.08	Gasto Deprec. Activo Fijo	2.784,68	
5.03.09	Viáticos y Movilización	104,63	
5.03.10	Servicios Básicos	527,56	
5.03.12	Impuestos contribuciones y otros	247,17	
5.03.13	Gasto Gestión	334,46	
5.03.14	Transporte y encomiendas	170,33	
5.03.15	Uniformes Empleados	156,24	
5.03.18	Refrigerios y alimentación	271,07	
5.04.	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>80,39</b>
5.04.01	Comisiones Bancarias	20,39	
5.04.02	N/D por Chequeras	60,00	
	<b>Utilidad</b>		<b>2.300,21</b>
	<b>UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES</b>		<b>2.300,21</b>
	PARTICIPACIÓN 15% UTILIDAD TRABAJADORES		345,03
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>1955,18</b>
	IMPUESTO A LA RENTA 22%		430,14
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>1525,04</b>

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Tiene como finalidad informar sobre la situación financiera de la empresa, de los bienes y derechos que posee, cuanto y a quienes debe y cuanto es la tenencia real patrimonial de los accionistas.

#### CALMETRO S.A. BALANCE GENERAL

Del 1 de enero hasta 31 de diciembre del 2015

1.	<b>ACTIVOS</b>		
1.01.	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>11024,82</b>
	<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>		<b>7093,2</b>
1.01.01	CAJA		
1.01.02	BANCOS		
1.01.02.01	Banco Bolivariano 092-501585-9	1189,85	
1.01.02.02	Banco Bolivariano 093-103220-2	5903,35	
1.01.03	<b>Cuentas por cobrar relacionadas</b>		<b>3931,62</b>
1.01.03.01	CLIENTES LOCALES	3851	
1.01.03.02.1	C.T. IVA POR ADQUISICIONES	-1065,24	
1.01.03.02.2	C.T. RETENC. FUENTE	1147,87	
1.01.03.02.3	C.T. RETENC. IVA	82,61	

1.01.03.04	PROV. CUENTAS INCOBRABLES	-84,62	
1.02.	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>14495,53</b>
1.02.01	<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>14495,53</b>
1.02.01.02	MAQ, EQUIPO E INSTALACIONES	4068,01	
1.02.01.03	VEHICULOS	11000	
1.02.01.04	EQ. CÓMPUTO Y SIST. INF.	2436,66	
1.02.01.05	MUEBLES Y ENCERES	422,11	
1.02.01.06	EQUIPOS DE OFICINA	165,87	
1.02.01.10	DEPREC. ACUM. ACTIVOS FIJOS	-3597,12	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>25520,35</u></b>
2.	<b>PASIVOS</b>		
2.01.	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>3350,4</b>
2.01.03	SUELDOS POR PAGAR	975,8	
2.01.04	XXIII SUELDOPOR PAGAR	175,39	
2.01.07	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	345,03	
2.01.06	OBLIGACIONES IESS POR PAGAR	197,78	
2.01.08.01	IVA COBRADO	1162,14	
2.01.08.02	RET. FUENTE POR PAGAR	364,5	
2.01.08.03	RET. IVA POR PAGAR	-60,62	
2.01.11	VACACIONES	190,38	
2.02.	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>7850</b>
2.02.02	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	7850	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>11200,4</u></b>
3.	<b>PATRIMONIO</b>		
3.01.	<b>PATRIMONIO APORTACION</b>		<b>7261,11</b>
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	800	
3.01.02	AP. FUT. CAPITALIZACIONES	6461,11	
3.02.	<b>PATRIMONIOS DE RESERVA</b>		<b>1119,29</b>
3.02.01	RESERVA LEGAL	406,88	
3.02.02	RESERVA FACULTATIVAS	712,41	
3.03.	<b>PATRIMONIO DE ACUMULACION</b>		<b>3639,34</b>
3.03.01	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	4258,17	
3.03.02	PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-618,83	
3.04.	<b>PATRIMONIO DE RESULTADO</b>		<b>2300,21</b>
3.04.01	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO--UTILIDAD	2300,21	
	<b>TOTAL PASIVOS+ CAPITAL</b>		<b><u>25520,35</u></b>

#### CONCLUSIONES:

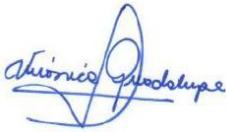
De todo lo expuesto anteriormente, se puede observar que las operaciones administrativas y financieras de CALMETRO S.A han soportado una variable circunstancial, pero han sido tomadas las soluciones con ecuanimidad y acertadamente.

## RECOMENDACIONES

Ante la tendencia de la globalización y la crisis económicas y financieras a nivel mundial, hace que también el campo de los negocios y las finanzas requieren de adoptar estrategias para obtener recursos y lograr mantener la empresa.

Es todo lo que puedo informar acerca de los Estados Financieros de CALMETRO S.A en espera que satisfaga el requerimiento de sus socios.

Atentamente,



Verónica Guadalupe Moyano  
C.I. 0919986190  
COMISARIA