

CONSTRUCTORA HERDOIZA DIURBA S.A.

**INFORME DE COMISARIO
Al 31 de diciembre del 2018**

CONTENIDO:

- I. Estados Financieros

- II. Informe de Comisario
 - 1. Cumplimiento de resoluciones
 - 2. Opinión
 - 3. Índices financieros
 - 4. Registros contables y legales

I. ESTADOS FINANCIEROS

CONSTRUCTORA HERDOIZA DIURBA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018
Expresado en dólares

	31-Dic-18	31-Dic-17
	US\$	US\$
ACTIVOS	1.407.747	1.425.643
ACTIVOS CORRIENTES	1.407.400	1.422.407
Efectivos y equivalentes al afectivo	10	13.725
Activos financieros	947.770	948.005
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	978.820	979.055
(-) Provisión cuentas incobrables	-31.050	-31.050
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	0	0
Inventarios	0	0
Obras en construcción	0	0
Seguros pagados por anticipado	0	0
Anticipos a proveedores	325.502	325.502
Otros anticipos entregados	10.360	10.360
Activos por impuestos corrientes	123.759	124.816
Credito tributario a favor de la empresa (IVA)	51.149	51.149
Credito tributario a favor de la empresa (I.R.)	72.609	72.609
Anticipo Impuesto a la Renta	0	1.057
ACTIVO NO CORRIENTE	347	3.237
Propiedades, planta y equipo	347	3.237
Muebles y enseres	848	848
Equipo de Computación	11.652	11.652
Vehículos, equipo de transporte y equipo camionero móvil	0	0
Otros, propiedad planta y equipo	25.000	25.000
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-37.153	-34.263
Activo intangible	0	0
Activos por impuestos diferidos	0	0
PASIVOS	1.872.831	1.738.529
PASIVO CORRIENTE	1.724.601	1.638.989
Por pagar a trabajadores	73.490	17.266
Cuentas y documentos por pagar - locales	1.526.210	1.514.268
Obligaciones con instituciones financieras - locales		0
Provisiones		62.024
Otras Obligaciones Corrientes	31.384	30.216
Con la administración tributaria	64.851	1.283
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0	0
Con el iess	23.964	9.229
Por beneficios de ley a empleados	4.703	4.703
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0	0
Anticipos de clientes		
PASIVOS NO CORRIENTES	148.229	99.540
Cuentas y documentos por pagar - locales	0	0
Cuentas por pagar diversas/relacionadas - locales	148.229	99.540
Otros pasivos no corrientes	0	0
PATRIMONIO NETO	-465.083	-312.886
Capital	800	800
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	0	0
Reserva Legal	400	400
Resultados acumulados - Ganancia (Pérdida)	-406.194	-76.358
Resultados del ejercicio - Ganancia (Pérdida)	-60.090	-237.728


CPA Carolina Córdova
Gerente General


Srta. Edith Jimenez
Contadora

CONSTRUCTORA HERDOIZA DIURBA S.A.**ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS**

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Expresado en dólares

	31-dic-18	31-dic-17
	US\$	US\$
Ingresos de actividades ordinarias, Ventas por avance de obra	0,00	135.607,94
Costos de construcción	0,00	2.041,88
Ganancia bruta	0,00	133.566,06
Otros ingresos, intereses financieros	0,00	13.124,75
Gastos	60.089,53	250.852,30
Gastos Administrativos	60.089,53	249.200,71
Sueldos, salarios y demás renumeraciones	31.300,00	47.740,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	6.410,24	9.905,54
Beneficios sociales e indemnizaciones	13.533,11	10.101,05
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		86.933,94
Mantenimiento y reparaciones		2.616,22
Arrendamiento operativo	3.180,00	11.244,60
Suministros	689,04	1.339,54
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		1.602,84
Transporte		0,00
Provision incobrables		0,00
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		4.935,26
Gastos de viaje		0,00
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	521,18	5.040,68
Impuestos, contribuciones y otros	1.168,16	6.235,58
Depreciaciones	2.889,50	5.395,20
Gasto deterioro		
Otros gastos	398,30	56.110,26
Gastos de Venta	0,00	1.470,00
Peomoción y Publicidad	0,00	1.470,00
Gastos Financieros		181,59
Intereses	0,00	181,59
Ganancia (pérdida) antes de participación trabajadores e impuestos a la renta de	-60.089,53	-104.161,49
Participación trabajadores		
Impuesto a la renta		
impuestos diferidos		
Ganancia (pérdida) neta del periodo	-60.089,53	-104.161,49



CPA Carolina Córdova
Gerente General

Srta. Edith Jimenez
Contadora

II. INFORME DE COMISARIO

A los Accionistas y Directivos de:

CONSTRUCTORA HERDOIZA DIURBA S.A.

En cumplimiento a las disposiciones legales, en mi calidad de Comisario de la Compañía CONSTRUCTORA HERDOIZA DIURBA S.A. y de acuerdo al Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Balance General al 31 de diciembre de 2018.

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, debo manifestar que:

1. La compañía no registra operaciones desde agosto de 2016
2. Desde el final de las operaciones, la compañía presenta una importante falta de liquidez que no le ha permitido cumplir sus obligaciones con terceros, empleados y entidades de control.
3. Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar con proveedores suman US\$ 1.526.209,63
4. No se ha cumplido las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS desde julio de 2017 y el monto pendiente de pago, según los registros contables es de US\$ 23.963,81 sin intereses y multas.
5. En cuanto a obligaciones tributarias, la empresa mantiene un convenio de pago por US\$ 3.413,20 mensuales hasta 23 julio de 2020, los pagos se encuentran al día.
6. Con la Superintendencia de Compañías la empresa mantiene una obligación por US\$ 1.276.20 y un convenio de pago de US\$ 89.96 mensuales hasta julio de 2020.
7. Con los empleados y trabajadores la compañía mantiene obligaciones por US\$ 54.942,76 y liquidaciones de haberes por US\$ 18.547,73
8. Los libros de las juntas y de las actas de las Juntas de Accionistas, libro de aportaciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Opinión

El trabajo de Comisaría lo realicé a satisfacción, porque la compañía cuenta con los documentos y comprobantes necesarios para que toda transacción sea bien respaldada y documentada.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble. En el caso de los activos, los saldos de los bancos se complementan con conciliaciones bancarias. Las cuentas por cobrar se producen por el giro normal del negocio

Las cuentas de pasivo se mantienen en valores razonables de acuerdo al nivel de operaciones.

El patrimonio tiene un adecuado manejo y las reservas de la Compañía se ajustan a disposiciones legales y estatutarias. Es importante mencionar que la compañía se encuentra en causal de disolución ya que las pérdidas acumuladas superan el 50% del capital y las reservas de la Compañía.

Por lo tanto, excepto por los efectos de lo explicado en el punto 1 de este informe, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a normas legales, estatutarias, y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas Generales de Accionistas. Adicionalmente, los valores expresados en los Estados Financieros terminado al 31 de diciembre de 2018, se presenta razonablemente y su correspondencia con los registros de Contabilidad.

3. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Una vez analizado el presente informe, la actividad administrativa y contable de la Compañía, así como su situación financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros que presenta la Gerencia General de CONSTRUCTORA HERDOIZA DIURBA S.A.



Renán Cerón Correa

Quito, 08 de septiembre de 2019.