

COMPañÍA:
“GRUCANQUI CÍA. LTDA.”

INFORME DE COMISARIO
AÑO FISCAL 2015

Esp. Tributario Ing. Com. Marco Antonio Zúñiga
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO

COMPAÑÍA "GRUCANQUI CÍA. LTDA."

EJERCICIO FISCAL AÑO 2015

OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los miembros del Directorio de Socios de la Compañía GRUCANQUI CÍA LTDA.

Alcance del trabajo y estados financieros revisados por el Comisario

1. Hemos dado cumplimiento a las Funciones de Comisario de GRUCANQUI CÍA LTDA., desde la fecha de nuestro nombramiento y como parte integrante de nuestro examen según lo establecido en el art. 279 de la Ley de Compañías.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros

2. Opinión sobre cumplimiento, por parte de los administradores, de Normas Estatutarias y Reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.

2.1 Disposiciones Legales.

- ❖ La Compañía se constituyó el 15 de agosto del 2015 ante el Doctor Homero Moscoso Jaramillo, Notario Público octavo del Cantón



Cuenca; y funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, y los Estatutos Sociales de la Compañía.

2.2 OBJETO SOCIAL.

La Compañía tiene como objeto social realizar las siguientes actividades:

- 1) Administrar y prestar los servicios referente a hotelería y hostelería relacionado con hospedaje, bares, restaurantes y alimentación; como parte de la actividad hotelera a realizar;
- 2) Todo lo referente a catering y menaje de alquiler de vajilla, samovares y la preparación de alimentos; entretenimiento, presentación y representación de eventos artísticos y seminarios y de bienes muebles;
- 3) Servicio, elaboración, realización, provisión de bienes y equipos necesarios para las actividades de bar, restaurante y discoteca para lo cual podrá adquirir bienes relacionados con la actividad; podrá administrar establecimientos que se dediquen a la prestación de este servicio;
- 4) Importación y Exportación de productos de consumo tales como: Licores, Cervezas, vino, y cualquier tipo de bebida alcohólica o no, permitida por la ley; bienes, vehículos o maquinaria relacionados para la implementación de hoteles y de catering;
- 5) Operar como agencia de viajes y turismo, como complemento del objeto determinado en los numerales anteriores. Para ello se realizara todo tipo de actos y contratos bancarios, mercantiles, civiles y de cualquier índole a fin de cumplir con su objeto social.

2.3 LIBROS SOCIALES.

- a) Libro de Participaciones.
- b) Libro talonario.
- c) Libros de Actas de Junta General de Socios y de Directorio.

Las firmas que se consignan en las Actas correspondientes al señor Presidente y Sra. Gerente General, éstas deben ser firmadas a la aprobación del Acta.

2.4 GESTIÓN

La Gerencia custodia y lleva los Libros de Participaciones, Libro Talonario de Participaciones, Actas y Expedientes correspondientes, conforme dispone la Ley de Compañías, el Reglamento pertinente y más disposiciones que emite la Superintendencia de Compañías.

3. OPINIÓN SOBRE LA MEMORIA RAZONADA, ENTREGADA POR LA ADMINISTRACIÓN, ACERCA DE LA SITUACIÓN DE LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

La Administración de la Compañía conforme establece el Artículo N° 263, numeral cuarto de la Ley de Compañías, somete a consideración el Informe de Labores correspondiente al ejercicio fiscal del año 2015.

La Memoria presentada resume las labores desarrolladas, durante el año económico del 2015, de acuerdo al Reglamento emitido por la Superintendencia de Compañías para emitir este Informe, la Sra. Gerente General ha cumplido con el requerimiento.

4. OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS; Y, SI ÉSTOS HAN SIDO ELABORADOS DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, se limitan a los requerimientos legales, y lo detectado que se determine puntualizando en las diferentes Notas del presente Informe.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2015
COMPAÑÍA: "GRUCANQUI CÍA. LTDA."
ING. COM. ESP. TRIBUTARIO MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G. - COMISARIO

ACTIVO \$ 4.005.433,66

Son las cuentas que representan propiedades o derechos de propiedades de la compañía en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato.

ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO CORRIENTE	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	108.905,13	3.699,08	105.206,05
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	53.843,74	-	53.843,74
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	132.202,23	200.899,91	(68.697,68)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	15.921,00	-	15.921,00
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	6.454,97	6.454,97	-
INV. PROD. TERMINADOS EN ALMACEN	13.046,07	3.289,18	9.756,89
INV.PARA LA COSNSTRUCCION		97.710,00	(97.710,00)
PRIMAS DE SEGURO POR ANTICIPADO	1.162,53	-	1.162,53
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	331.535,67	312.053,14	19.482,53

NOTA N° 01

Efectivo y Equivalente al efectivo

Grupo de cuentas que se estiman van a ser convertidas en dinero dentro de un año a partir de la fecha del balance como ser:

Caja;

Registra la existencia de dinero efectivo (monedas y billetes) y/o cheques a la vista que dispone la empresa.



Caja Chica;

Registra el monto de dinero destinado para gastos urgentes y por montos pequeños.

Bancos;

Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

Las cuentas bancarias deben ser conciliadas mensualmente.

NOTA N° 02

OTRO ACTIVO CORRIENTE.

Los impuestos corresponden en compras que se liquidan en 2015.

El impuesto anticipado, son retenciones en la fuente y también el cancelado al declarar el Formulario 101; se liquida en el año 2016.

IMPUESTOS	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Crédito Tributario IVA	\$ 132.202,23	\$ 200.899,91
Retenciones en la fuente	\$ 15.921,00	\$ -

SUGERENCIAS,

El Ing. Contador,

Conciliará mensualmente los auxiliares de mayor general correspondiente a tributos, con las declaraciones al SRI.

NOTA N° 03

ACTIVO FIJO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO NO CORRIENTE	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA
INMUEBLES	2.181.989,51	2.354.059,20	(172.069,69)
CONSTRUCCION EN CURSO	97.710,00		
MUEBLES Y ENSERES	426.338,61	363.935,43	62.403,18
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	12.215,11	16.131,04	(3.915,93)
VEHICULOS	35.705,36		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(137.699,93)	(53.428,00)	(84.271,93)
TERRENOS	1.057.639,33	1.057.639,33	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3.673.897,99	3.738.337,00	(64.439,01)
OTROS ACTIVOS(Pago anticipado)			-
TOTAL ACTIVOS	4.005.433,66	4.050.390,14	(44.956,48)

Propiedades, planta y equipo, se considera a toda clase de bienes u objetos corpóreos, adquiridos para uso y servicio permanente en sus actividades operativas; y, que por lo tanto no están destinados a la venta.

Depreciación, método lineal, porcentajes y su vida útil esta ampliada razonablemente en NIIF.

PASIVO \$ 2.949.357,80

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la empresa para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

NOTA N° 04

PASIVO CORRIENTE.

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCT. POR PAGAR PROVEEDORE	164.425,59	425.425,23	(260.999,64)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.498,41	39.022,08	(35.523,67)
PRESTAMOS DE SOCIOS	180.263,61	180.263,61	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14.007,67	15.304,77	(1.297,10)
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	621.206,79	25.948,15	595.258,64
TOTAL	983.402,07	685.963,84	297.438,23

Pasivo es a Corto Plazo, este grupo de cuentas comprenden todos los valores a pagar por parte de la Compañía, dentro del plazo de un año.

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA
PRESTAMOS DE SOCIOS	491.080,99	367.876,27	123.204,72
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.474.874,74	2.000.000,00	(525.125,26)
TOTAL	1.965.955,73	2.367.876,27	(401.920,54)

Pasivo No Corriente es a Largo Plazo, este grupo de cuentas comprenden todos los valores a pagar por parte de la Compañía, en un plazo superior a un año.

SUGERENCIAS:

EL señor Ingeniero Contador;

Mensualmente debe conciliar las cuentas contables con los documentos, y de los resultados informará a Gerencia General.

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2015
COMPAÑÍA: "GRUCANQUI CÍA. LTDA."
ING. COM. ESP. TRIBUTARIO MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G. - COMISARIO

PATRIMONIO \$ 1.056.075,86

El Patrimonio, está conformado por las Cuentas: Capitalización; Otras Reservas, Pérdidas acumuladas Resultados del ejercicio corriente.

NOTA N° 05

DESCRIPCIÓN	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA
CAPITAL	769.304,00	401.426,00	367.878,00
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	456.458,23	803.668,49	(347.210,26)
RESERVA LEGAL	86,09	5,00	
UTILIDADES ACUMULADAS	95,00	95,00	-
REVALORIZACION DE ACTIVOS			-
PERDIDA ACUMULADA AÑOS ANTERIORES	(171.408,13)	(35.285,26)	136.122,87
UTILIDAD DEL EJERCICIO O PERDIDA	1.540,67	(173.359,20)	(171.818,53)
TOTAL	1.056.075,86	996.550,03	59.525,83

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS.

La Cuenta Resultados, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación; se registra antes de los cálculos 15% para trabajadores y 22% del impuesto a la renta.



NOTA N° 06

RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA
Ingresos Operacionales	1.020.406,34	355.869,06	664.537,28
Ingresos no Operacionales	-	-	-
TOTAL INGRESOS	1.020.406,34	355.869,06	664.537,28
Gastos Administrativos / Ventas	995.666,80	529.228,26	466.438,54
Gastos NO Operacionales	-	-	-
TOTAL EGRESOS	995.666,80	529.228,26	466.438,54
UTILIDAD O PERDIDA DEL AÑO CONTABLE	24.739,54	(173.359,20)	(148.619,66)

INGRESOS

La compañía en el año 2015 ha generado ingresos que representan beneficios que percibe la Compañía en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

GASTOS

Son cuentas de aquellas que teniendo saldos deudores, por sus denominaciones, no significan ni representan propiedades o derechos de propiedades de la Compañía o de ajenos.

A los miembros del Directorio y Socios de GRUCANQUI CÍA LTDA.

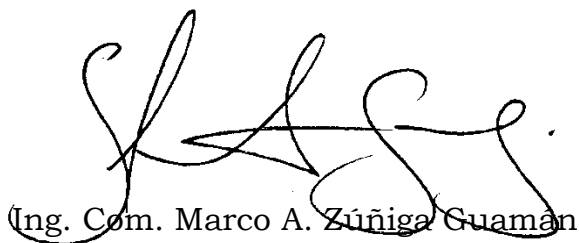
Hemos revisado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015 y hemos emitido nuestro informe con fecha 08 de abril 2016.

En estricta observancia de nuestras funciones revisamos el cumplimiento por parte de los administradores de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la junta general de accionistas y del directorio. A la referida información hemos aplicado procedimientos utilizados para trabajos de revisión de estados Financieros

INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2015
COMPañÍA: "GRUCANQUI CÍA. LTDA."
ING. COM. ESP. TRIBUTARIO MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G. - COMISARIO

y en nuestra opinión, ésta se presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes.

Cuenca, a 08 de abril del 2016.



(Ing. Com. Marco A. Zúñiga Guaman
COMISARIO DE "GRUCANQUI CÍA. LTDA.")