

**COMPañÍA:**  
**“GRUCANQUI CÍA. LTDA.”**

**INFORME DE COMISARIO**  
**AÑO FISCAL 2016**

**Esp. Tributario Ing. Com. Marco Antonio Zúñiga**  
**COMISARIO**

## **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 2016.**

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 2016.

La Memoria presentada resume las labores desarrolladas, durante el año económico del 2016, 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 2016, se limitan a los requerimientos legales, y lo detectado que se determine puntualizando en las diferentes Notas del presente Informe.

**ACTIVO                    \$ 3.852.319,54**

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.



**INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2016**  
**COMPAÑÍA: "GRUCANQUI CÍA. LTDA."**  
**ING. COM. ESP. TRIBUTARIO MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G. - COMISARIO**

---

bancarias, debe ser un monto fijo de acorde con las políticas y tamaños de la empresa.

	<u>2016</u>
Caja Chica	\$ 18,59

**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 2016.

El impuesto anticipado, son retenciones en la fuente y también el cancelado al declarar el Formulario 101; se liquida en el año 2017.

IMPUESTOS	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
<b>Crédito Tributario IVA</b>	<b>\$ 104.170,97</b>	<b>\$ 132.202,23</b>
<b>Retenciones en la fuente</b>	<b>\$ 18.550,17</b>	<b>\$ 15.921,00</b>

**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**

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>DIFERENCIA</b>
INMUEBLES	2.181.989,51	2.181.989,51	-
CONSTRUCCION EN CURSO	97.710,00	97.710,00	-
MUEBLES Y ENSERES	460.113,81	426.338,61	33.775,20
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	16.376,37	12.215,11	4.161,26
VEHICULOS	35.705,36	35.705,36	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(249.127,58)	(137.699,93)	(111.427,65)
TERRENOS	1.057.639,33	1.057.639,33	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.600.406,80</b>	<b>3.673.897,99</b>	<b>(73.491,19)</b>
OTROS ACTIVOS(Pago anticipado)	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3.852.319,54</b>	<b>4.005.433,66</b>	<b>(153.114,12)</b>

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 \$ 2.798.073,82**

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.

**INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2016**  
**COMPAÑÍA: "GRUCANQUI CÍA. LTDA."**  
**ING. COM. ESP. TRIBUTARIO MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G. - COMISARIO**

---

**NOTA N° 04**

**PASIVO CORRIENTE.**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>DIFERENCIA</b>
CUENTAS Y DOCT. POR PAGAR PROVEEDORE	54.181,46	164.425,59	(110.244,13)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	531.882,09	3.498,41	528.383,68
PRESTAMOS DE SOCIOS	174.074,89	180.263,61	(6.188,72)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8.262,73	14.007,67	(5.744,94)
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	4.975,83	517.573,75	(512.597,92)
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	23.213,23	19.406,85	3.806,38
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	3.149,82	3.710,93	(561,11)
OBLIGACIONES IESS	20.572,10	8.085,05	12.487,05
OTROS PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS EMPLEADOS	31.606,36	72.430,21	(40.823,85)
<b>TOTAL</b>	<b>851.918,51</b>	<b>983.402,07</b>	<b>(131.483,56)</b>

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.

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>DIFERENCIA</b>
PRESTAMOS DE SOCIOS	621.451,19	491.080,99	130.370,20
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.324.704,12	1.474.874,74	(150.170,62)
<b>TOTAL</b>	<b>1.946.155,31</b>	<b>1.965.955,73</b>	<b>(19.800,42)</b>

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;*



**INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2016**  
**COMPAÑÍA: "GRUCANQUI CÍA. LTDA."**  
**ING. COM. ESP. TRIBUTARIO MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G. - COMISARIO**

---

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

**PATRIMONIO    \$ 1.054.245,72**

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

**NOTA N° 05**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	DIFERENCIA
CAPITAL	769.304,00	769.304,00	-
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	459.992,37	456.458,23	3.534,14
RESERVA LEGAL	86,09	86,09	
UTILIDADES ACUMULADAS	1.635,67	95,00	1.540,67
REVALORIZACION DE ACTIVOS			-
PERDIDA ACUMULADA AÑOS ANTERIORES	(171.408,13)	(171.408,13)	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO O PERDIDA	(5.364,28)	1.540,67	(3.823,61)
<b>TOTAL</b>	<b>1.054.245,72</b>	<b>1.056.075,86</b>	<b>(1.830,14)</b>

**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 2016	AÑO 2015	DIFERENCIA
Ingresos Operacionales	1.140.001,46	1.020.406,34	119.595,12
Ingresos no Operacionales	13.181,87	-	13.181,87
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.153.183,33</b>	<b>1.020.406,34</b>	<b>132.776,99</b>
Costos	210.335,87	194.885,29	15.450,58
Gastos	921.848,69	800.781,51	121.067,18
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>1.132.184,56</b>	<b>995.666,80</b>	<b>136.517,76</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL AÑO CONTABLE</b>	<b>20.998,77</b>	<b>24.739,54</b>	<b>45.738,31</b>

### OBSERVACION:

La compañía en su Estado de Resultados demuestra la utilidad contable; no así en su Patrimonio, ya que el Anticipo de Impuesto a la Renta es mayor a su utilidad y genera una pérdida.

### INGRESOS

La compañía en el año 2016 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.



**INFORME DE COMISARIO AÑO FINANCIERO 2016**  
**COMPAÑÍA: "GRUCANQUI CÍA. LTDA."**  
**ING. COM. ESP. TRIBUTARIO MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G. - COMISARIO**

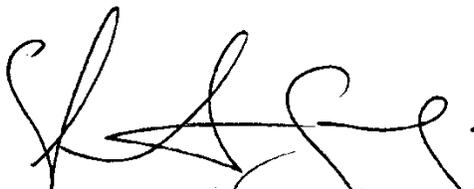
---

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

Hemos revisado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016 y hemos emitido nuestro informe con fecha 24 de marzo 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 y en nuestra opinión, ésta se presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes.

Cuenca, a 24 de marzo del 2016.



(Ing. Com. Marco A. Zúñiga Guaman

COMISARIO DE "GRUCANQUI CÍA. LTDA."

