

E s p a r z a M o r e n o S e r g i o Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

Dr.CPA Sergio Esparza M.

C . I . M . A . S . A .

CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN
LIQUIDACION

E s p a r z a M o r e n o S e r g i o Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

Ambato, 15 de Abril del 2016

Señora Lic

Alexandra Haro

LIQUIDADORA DE CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA

S.A EN LIQUIDACION

Ciudad.

De mis consideraciones:

Me permito exponer a Ud., y por su digno intermedio a todos los señores accionistas de CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION, el informe de Comisario Revisor por el año 2015, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Compañías, resolución No. 92.1.4.3.014 y a al estatuto social de la Compañía.

2

Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías es importante señalar que en mi calidad de comisario revisor he cumplido con todas las disposiciones del art.279 de la Ley de Compañías.

Revisado los libros (sistema Computarizado) y comprobantes de contabilidad, así como la correspondencia. Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la empresa están adecuadamente manejados, dando cumplimiento a los objetivos programados.

La Convocatoria a Junta General de Accionistas cumple con todas las disposiciones Legales en lo que se refiere a tiempo, y publicación por la prensa y citación al Comisario Revisor.

El análisis Económico se efectuó a los Estados Financieros originados después de la aplicación de la NIC (Normas Internacionales de Contabilidad). NIIF (Normas de Internacionales de Información Financiera) Independientemente de los cambios que puedan tener los mismos según resolución de Junta General de Accionistas.

C O N T R O L I N T E R N O

La CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION mantiene un adecuado sistema de Control interno que garantiza la debida salvaguarda de los recursos y la veracidad de la información financiera y administrativa, además dispone de instrumentos técnicos, administrativos, y operativos que aseguran el cumplimiento y aplicación de los sistemas y procedimientos de control interno que garantiza que la administración de los recursos con una cobertura de seguridad, descartándose la vulnerabilidad que podría afectar a los intereses de la empresa.

El control interno basado en normas técnicas, procedimientos administrativos, constituye una garantía adicional para salvaguardar los recursos y brindar la tranquilidad a los Accionistas y en forma particular a la Administración.

La aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC - NIIF (Normas de Internacionales de Información Financiera) y demás disposiciones de carácter Tributario, Laboral, Societario, etc., confirma la seguridad del control interno.

El sistema computarizado moderno y eficiente para la generación de información, en particular el "sistema contable" contribuye con eficacia a precautelar el manejo de los recursos necesarios para el cumplimiento de sus operaciones.

En conclusión la CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION mantiene la sistematización del control interno para el manejo de recursos en óptimas condiciones, lo cual repercute en la gestión y brinda la confianza para alcanzar resultados idóneos de la gestión empresarial.

O P I N I Ó N S O B R E L O S E S T A D O S F I N A N C I E R O S

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015 de CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION, expresan el resultado de la correcta aplicación de principios, normas, criterios, políticas y técnicas de contabilidad, por tanto, sus cifras son confiables y razonables. A ello debemos agregar el apoyo del sistema contable computarizado, moderno y bien dirigido, contribuye a la veracidad de las cifras expresadas en los Estados Financieros.

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

Los libros auxiliares y registros contables, más la información extra contable, están interrelacionados en el Sistema de Contabilidad vigente, reflejan el correctoregistro de las transacciones ejecutadas por. CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION durante el año 2015.

El proceso y sistema contable está debidamente respaldado por contratos, facturas, y demás comprobantes de venta autorizados, como lo establece el Reglamento de Comprobantes de Venta y otras leyes conexas al sistema tributario, y el cumplimiento de disposiciones de Carácter Laboral, Societario, Seguridad Social, entre otras, así como en resoluciones y decisiones de Juntas de Accionistas y Normativa Interna.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTRUCTURA FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2015 la estructura financiera de CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION Expresada a través de la relación entre activos, pasivos, y patrimonio continuo siendo favorable por cuanto la empresa trabajo con recursos propios.

En el registro único de contribuyentes se presenta como actividad principal el alquiler de bienes inmuebles para locales comerciales, esta actividad lo ha realizado en forma limitada, en el presente ejercicio la compañía su actividad se centra en la venta de inmuebles porque se estima su liquidación.

Estructura de Activos

El activo total de CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION, al 31 de diciembre del 2015 fue de 2.887.339,88 dólares monto que representa una disminución de 329.887,38 frente al activo total del 31 de diciembre /2014 que fue de 3.217.227,26 con disminución significativa del 10,25 %.

CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN
LIQUIDACION

ESTRUCTURA DE ACTIVOS

DETALLE	31-12-15	%	31-12-14	%	VARIACIÓN	%
A. CORRIENTE	41.466,85	1	1.556.665,19	48	-1.515.198,34	(47)
A. FIJO NETO	268.836,36	9	341.172,36	11	-72.336,00	(1)

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

OTROS ACTIVOS	2.577.036,67	89	1.319.390,00	41	1.257.646,96	48
TOTAL ACTIVOS	2.887.339,88	100,00	3.217.227,26	100,00	-329.887,38	0,00

El activo disminuye en 329.887,38 dólares que representa el 10,25% en relación con el resultado del periodo anterior, los activos no sufre ninguna variación por que no se aplicó las normas internacionales de información financiera. La empresa debe definir como política cada que tiempo debo actualizar sus activos. El decremento se debe a la cancelación de deudores varios e inclusive se dispone de menos dinero en bancos y manteniendo el valor de propiedad planta y equipo de la Av. El Cóndor.

Los otros activos se procedió a la distribución de las acciones que mantenía por Sucesores de Jacobo Paredes trasladando los mismos a inversiones a largo plazo con una nueva distribución sufriendo un incremento de 1.250.579,87 que representa un 95% en relación al año anterior. En la inversión en Ecuatran con el valor de 1.449,82 con un porcentaje del 15.46% existiendo variaciones no muy significativos en otras cuentas del activo.

Estructura de Pasivos

La CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION, no dispone de obligaciones por pagar a terceros al 31 de diciembre del 2015, mientras que el año 2014 era de 203,97, existiendo un decremento del 100% en relación al periodo anterior, es importante determinar que ya no existen obligaciones que cancelar esto es positivo por cuanto no existe endeudamiento, por el contrario se sigue disponiendo de efectivo y equivalente de efectivo para generar gastos en el siguiente periodo. Dinero que puede ser utilizado para el proceso de liquidación al cual está enfocada la compañía.

CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION ESTRUCTURA DEL PASIVO

DETALLE	31-12-15	%	31-12-14	%	VARIACIÓN	%
P. CORRIENTE	-	0	203,97	100	-203,97	-100
TOTAL PASIVOS	-	0	203,97	100	-203,97	-100

Estructura del Patrimonio Neto

El patrimonio neto de la CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION Registrado al 31 de diciembre del año 2015 fue de 2.887.339, dólares, y significa un decremento de 329.683,41, en relación al obtenido al 31 de

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

diciembre de 2014. Que fue de 3.217.023,29 esto representa un 10.25% de disminución. Esto se debe a la distribución de las utilidades obtenidas en el periodo anterior.

CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION ESTRUCTURA DEL PATRIMONIO

DETALLE	31-12-15	%	31-12-14	%	VARIACIÓN	%
CAPITAL PAGADO	1.330.000,00	46,06	1.330.000,00	41,34	-	(4,72)
RESERVAS	91.804,07	3,18	91.804,07	2,85	-	(0,33)
SUPERAVIT	1.488.503,27	51,55	1.488.503,27	46,27	-	(5,28)
UT. EJERCICIO 2011	-		-		-	-
UT. EJERCICIO 2012	(5.287,88)	(0,18)	(5.287,88)	(0,16)	-	0,02
UT. EJERCICIO 2013	(11.797,45)	(0,41)	(11.797,45)	(0,37)	-	0,04
UT. EJERCICIO 2014	-		323.801,28	10,07	(323.801,28)	10,07
UT. EJERCICIO 2015	(5.882,13)	(0,20)	-	-		
TOTAL PATRIMONIO	2.887.339,88	100	3.217.023,29	100	(323.801,28)	(0,20)

En el periodo examinado existe una pérdida de 5.882,13 dólares existiendo en relación al 2014 un decremento de 371.233,38 dólares que representa un 6.411% por la disminución de ingresos exentos por intereses y venta de bienes de larga duración y arriendos. Y por el incremento de otros gastos administrativos.

ESTRUCTURA FINANCIERA - RESUMEN

Para este propósito, he obtenido de los administradores la información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente Estado de Resultado Integral; en resumen, la posición de estructura financiera sufre una disminución por la falta de bienes en arrendamiento y recibiendo ingresos mínimos por otros conceptos. A continuación se presenta el análisis de varios indicadores financieros.

ANÁLISIS FINANCIEROS:

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

De acuerdo al art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno que fija los porcentajes para el anticipo del impuesto a la renta considerando los rubros de patrimonio, costos y gastos, ingresos grabables y el total del activo. Aplicaremos indicadores para evaluar la gestión de la empresa en relación al año anterior. Deberá calcular independientemente de los resultados obtenidos en el ejercicio económico.

APLICACIÓN DE LOS PRINCIPALES INDICES FINANCIEROS

Los índices financieros es una herramienta que permite la adecuada toma de decisiones y medir el comportamiento de la empresa en un determinado tiempo, a continuación se presentan algunos de los principales índices en relación a los estados financieros analizados.

INDICE DE LIQUIDEZ $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$

Pasivo Corriente

2014 2015

Variación

$\frac{1.556.665,19}{203,07}$	7.631,83	$\frac{41.466,85}{-}$	0	-7.631,83
-------------------------------	----------	-----------------------	---	-----------

El índice de liquidez para el presente periodo está representado por los valores disponibles tanto en caja chica como en bancos de 41.466,85 dólares que no es muy significativo en relación al año anterior en vista que también disminuyeron sus ingresos en concordancia con su objetivo social, y no dispone de obligaciones a corto plazo

CAPITAL DE TRABAJO $\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$

$$1.556.665,19 - 203,07 = 1.556.461,22 \quad 41.466,85 - 0 = 41.466,85 \quad = 1.514.994,37$$

El Capital de Trabajo disminuye en 1.514.994,37 dólares que representa undecremento del 3754 % en relación al año anterior, se dispone de efectivo y equivalente en efectivo y varios deudores con una cantidad no muy significativa para cumplir con los objetivos propuestos.

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

INDICE DE ENDEUDAMIENTO

No existe nivel de endeudamiento por cuanto no existen obligaciones a corto plazo, es decir la estructura financiera de la empresa le pertenece a los accionistas, en la actualidad no necesita de grandes cantidades para la prestación del servicio y se está trabajando únicamente con capital propio.

CONSISTENCIA Y AUTONOMÍA FINANCIERAS

Al término del ejercicio 2015 CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION Revela solida autonomía financieras. No dispone de pasivos y el patrimonio de 2.887.339,88 representa el 100 %, del estado de situación financiera de la empresa.

Por su parte, la autonomía financiera, esto es, la incidencia del patrimonio neto de 2.887.339,88 dólares y en el activo con un total de 2.887.339,88, al término del ejercicio 2015 el 100 %, de la estructura financiera es de propiedad de los accionistas se mantiene igual frente al año anterior que fue del mismo porcentaje.

8

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

Los resultados alcanzados por CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION En el ejercicio económico 2015 no son muy satisfactorios por cuanto disminuyen sus ingresos por la prestación de los arriendos y la venta de bienes de propiedad planta y equipo y un incremento no muy significativo por otros conceptos. Las principales cifras del Estado de Resultados Integral del año 2015 confirman lo antes expuesto, y su relación con las del ejercicio 2014 presentamos a continuación su detalle:

CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

DETALLE	31-12-15	%	31-12-14	%	VARIACIÓN	%
TOTAL INGRESOS	57,369.31	100.00	432,957.95	100.00	(375,588.64)	75.5%
ARRIENDOS	-	-	1,400.00	0.32	(1,400.00)	0.32
INTERESES VARIOS	30,249.70	52.73	20,640.67	4.77	9,609.03	(47.96)
DIVIDENDOS PERCIBIDOS	132.20	0.23	356,275.98	82.29	(356,143.78)	82.06
INGRESOS EXENTOS VTA P.P.Y E	17,664.00	30.79	8,780.51	2.03	8,883.49	(28.76)
INGRESO EXENTO VENTA DE BIENES	-	-	45,756.99	10.57	(45,756.99)	10.57

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

INTERESES EXENTOS MAS 1 AÑO	7,673.58	13.38				
VENTA DE INVERSIONES	1,449.82	2.53	-	-	-	(2.53)
INGRESOS VARIOS	200.01	0.35	103.80	0.02	96.21	(0.32)
- COSTOS Y GASTOS	63,251.44	100.00	55,842.44	100.00	7,409.00	-
GASTOS OPERACIONALES	5,398.97	8.54	15,778.82	28.26	(10,379.85)	19.72
GASTOS ADMINISTRATIVOS	57,852.47	91.46	40,063.62	71.74	17,788.85	(19.72)
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(5,882.13)		377,115.51		(382,997.64)	-

INGRESOS

Los Ingreso alcanzados por CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION en el ejercicio 2015 fue de 57.369,31 dólares, cifra que respecto al ingreso total del año 2014 que fue de 432.957,95. Representa un decremento de 375.588,64 dólares con un porcentaje de 755%. Adicionalmente se incrementa los ingresos por los gastos no deducibles por el valor de 12,768.26 dólares.

9

Es necesario indicar que los ingresos por arriendos en el presente ejercicio no existen que es la actividad principal de la empresa y no se ha procedido a la venta de bienes, sumándose los intereses recibidos e ingresos por inversiones.

GASTOS

Los gastos de administración suman 63,251.44 dólares en el ejercicio 2015 y corresponden a los gastos de operaciones y de gestión de la empresa, los que crecieron en 7,409.00 dólares en relación al año anterior que representa un 12% de incremento. Valores que pueden ser deducibles para el cálculo y pago del impuesto a la renta. No se procedió a realizar la depreciación de bienes de propiedad planta y equipo lo que incrementará la pérdida.

UTILIDADES Y RENTABILIDAD

UTILIDADES

En el periodo analizado no se dispone de utilidad para ser distribuido a los trabajadores y el pago de impuestos a la renta alcanzada por la CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION. En el ejercicio 2015 obtuvo una pérdida de 5.882,13 dólares, comparada con la alcanzada en el ejercicio 2014 de 375.115,51 representa un decremento neto de 382,997.64 dólares con un 6.411% de variación negativa.

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

RENTABILIDAD

La pérdida se genera por la no prestación de arriendos por tal motivo no está sujeta a la distribución, únicamente se genera ingresos por inversiones y cuya proyección de la CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION, es el cierre de operaciones en vista que ya no dispone de bienes para arrendar.

Algunos indicadores de rentabilidad expresan el rendimiento obtenido respecto de algunas variables, y señalan el mérito en cada una de las relaciones. A continuación se presenta el comportamiento de algunos índices financieros del último año comparado con el anterior:

RENTABILIDAD

Utilidad Neta / Ventas

2014		2015	VARIACION	
256,438.55	183.17	(5,882.13)	-	(183.17)
<u>1,400.00</u>		<u>-</u>		

10

No existe utilidad en venta (arriendo prestado) la utilidad final sufre una disminución por la venta de bienes, a esto se suma los intereses, utilidad en acciones, entre otros. Si la empresa dependiera solo de los arriendos estos ingresos esto no le permitió cubrir los gastos y se generó una pérdida.

Utilidad Neta / Patrimonio

<u>256,438.55</u>	0,08	<u>(5,882,13)</u>	(0,0020)	(0,082)
3.217.023,29		2.887.339,88		

No se obtuvo rendimiento sobre la inversión para los accionistas respecto al capital invertido, por cuanto se generó una pérdida y no se está cumpliendo con su objeto social, entonces es importante que la empresa cierre sus operaciones si continúa sin prestar este servicio.

Utilidad Neta / Activo

<u>256,438.55</u>	0,0797	<u>(5,882,13)</u>	(0,0020)	(0,08175)
3.217.227,26		2.887.339,88		

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

Durante el ejercicio económico no existió rendimiento sobre el total del activo de la CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION

CONCLUSIONES

Responsabilidad de la administración de la Empresa.- La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la empresa, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para su preparación y presentación.

11

Responsabilidad del Comisario.- Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la empresa, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

La revisión fue efectuada siguiendo las normas internacionales de auditoría, incluyendo pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que respaldan los valores y revelaciones en los estados financieros la adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, además la evaluación del control interno de la empresa.

Los administradores, empleados proporcionaron toda la información sobre las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera y el estado de resultado integral del periodo 2015; así como los libros sociales de la empresa y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Los resultados de la revisión permiten disponer de bases para expresar mi opinión.

Opinión sobre cumplimiento.- En mi opinión, los estados financieros mencionados anteriormente presentan razonablemente en todos los aspectos la situación financiera de la

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION al 31 de diciembre de 2015 y el resultado de sus operaciones por el año terminado a dicha fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Opinión sobre el control interno Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Se verifico el cumplimiento de las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la empresa están adecuadamente manejados que los administradores

Los montos y porcentajes obtenidos comparados de los resultados mediante los índices considerando los Estados Financieros del periodo 2015 confirman que CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION No ha mejorado su estructura financiera debido a que no está cumpliendo con su objeto social.

Como podemos apreciar no existe incremento en los indicadores financieros y los resultados no han permitido cubrir gastos por tal motivo la gestión del presente ejercicio fue negativa obteniéndose una pérdida.

Para el presente informe se presentan Estados financieros comparativo con un análisis horizontal que demuestran la evolución de los principales rubros y reflejan las variaciones tanto en valores como en porcentajes de la empresa en los dos últimos años.

Finalmente deseo reiterar mis agradecimientos a la administración y al personal por la colaboración y confianza dispensada para la emisión de este informe. Es propicia esta oportunidad para expresar a la Compañía CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A EN LIQUIDACION, y en particular a la Señora Liquidadora, mi felicitación por los resultados alcanzados en el ejercicio financiero del año 2015.

A tentam ente:



Sergio Esparza M.

COMISARIO REVISOR

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL

	2014	2015	DIFERENCIA	PORCENTAJE
ACTIVO CORRIENTE				
FONDOS DISPONIBLES				
CAJA				
Caja Chica	35.65	31.93	(3.72)	(10.43)
Bancos	55,232.31	41,302.72	(13,929.59)	(25.22)
Crediam bato Inversiones	1,269,118.64		(1,269,118.64)	(100.00)
CUENTAS POR COBRAR				
Deudores Varios				
Paredes Villacis Jorge H.	180,130.04		(180,130.04)	(100.00)
Crediam bato (Interés por Cobrar)	2,271.06		(2,271.06)	(100.00)
Ecuatran C X		132.20	-	100.00
Unifinsa Interés por Cobrar	49,877.49			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,556,665.19	41,466.85	(1,465,453.05)	(235.65)
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
No Depreciables				
Terrenos	129,169.41	56,833.41	(72,336.00)	(56.00)
Depreciables				

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

Av. El Cóndor	224,870.85	224,870.85	-	100.00
(Dep. Acumulada Av. El Cóndor NEC)	(4,153.27)	(4,153.27)	-	100.00
(Dep. Acumulada Av. El Cóndor NIIIF)	(8,714.63)	(8,714.63)	-	100.00
TOTAL FIJOS	341,172.36	268,836.36	(72,336.00)	244.00

Pagos Anticipados

Retenciones en la Fuente	-	326.78	326.78	-
Retenciones del Iva	2,838.59	-	(2,838.59)	(100.00)
IVA Compra Ventas	2,385.55	-	(2,385.55)	100.00
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	1,441.27	1,441.27	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	-	12,843.24	12,843.24	-
Varios Anticipos	878.79	-	(878.79)	100.00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	7,544.20	14,611.29	7,067.09	93.68

OTROS ACTIVOS

Inversiones Largo Plazo

Ecuatran	9,380.51	10,830.33	1,449.82	15.46
Acciones por distribuir PACA				
Paredes Fiallos Gino	100,493.00	637,898.76	537,405.76	534.77
Paredes Fiallos Jorge	100,493.00	260,316.83	159,823.83	159.04
Paredes Villacis Jorge	100,494.00	637,898.76	537,404.76	534.76
Paredes Villacis Jorge	100,493.00	-	(100,493.00)	(100.00)
Paredes Villacis Mónica	47,735.00	-	(47,735.00)	(100.00)
Holguín Paredes Jorge	17,586.00	226,632.91	209,046.91	1,188.71
Holguín Paredes Adrián	17,586.00	212,632.93	195,046.93	1,109.10
Holguín Paredes Daniel	17,586.00	212,632.93	195,046.93	1,109.10
Paredes Viera Jacobo Sebastián	-	363,581.93	-	100.00

Acciones por distribuir Sucesores Jacobo

Paredes Fiallos Gino	160,000.00	-	(160,000.00)	(100.00)
Paredes Fiallos Jorge	160,000.00	-	(160,000.00)	(100.00)
Paredes Villacis Jorge	159,999.00	-	(159,999.00)	(100.00)
Paredes Villacis Jorge	160,000.00	-	(160,000.00)	(100.00)
Paredes Villacis Mónica	76,066.00	-	(76,066.00)	(100.00)
Holguín Paredes Jorge	27,978.00	-	(27,978.00)	(100.00)
Holguín Paredes Adrián	27,978.00	-	(27,978.00)	(100.00)
Holguín Paredes Daniel	27,978.00	-	(27,978.00)	(100.00)
TOTAL OTROS ACTIVOS	1,311,845.51	2,562,425.38	1,250,579.87	95.33
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,660,562.07	2,845,873.03	828,796.12	71.38
TOTAL ACTIVO	3,217,227.26	2,887,339.88	(636,656.93)	(10.25)

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

10% Honorarios Profesionales	83.34	-	(83.34)	100.00
8% Honorarios Profesionales	8.26	-	(8.26)	100.00
100% Retenciones Servicios	112.37	-	(112.37)	(100.00)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	203.97	-	(203.97)	(100.00)

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Paredes Villacis Jorge Humberto

Paredes Fiallos Mónica Elizabeth

Paredes Valencia Jorge Geovanny 332,500.00 332,500.00 - (100.00)

Paredes Fiallos Gino Iván 332,500.00 332,500.00 - (100.00)

Paredes Fiallos Jorge Vinicio 93,100.00 93,100.00 - (100.00)

Holguín Paredes Adrián Francisco 110,833.00 110,833.00 - (100.00)

Holguín Paredes Jorge Humberto 110,833.00 110,833.00 - (100.00)

Holguín Paredes Daniel Alejandro 110,834.00 110,834.00 - (100.00)

Paredes Viera Jacobo Sebastián 239,400.00 239,400.00 100.00

Globoprestige S.A. 239,400.00 - (239,400.00) (100.00)

RESERVAS

Reserva Legal 91,804.07 91,804.07 - -

RESULTADOS

Superávit por Inversiones 481,955.77 481,955.77 - -

Superávit por Revalorización Propiedad Planta y Equipo 1,006,547.50 1,006,547.50 - -

Utilidad Del Ejercicio 2011 - -

Utilidad Del Ejercicio 2012 (5,287.88) (5,287.88) - -

Utilidad Del Ejercicio 2013 (11,797.45) (11,797.45) - -

Utilidad Del Ejercicio 2014 323,801.28 - (323,801.28) (100.00)

Utilidad Del Ejercicio 2015 (5,882.13) 100.00

TOTAL PATRIMONIO 3,217,023.29 2,887,339.88 329,683.41 (10.25)

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO 3,217,227.26 2,887,339.88 329,479.44 (10.25)

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

DETALLE	2014	2015	VARIACION	
			VALOR	PORCENTAJE
INGRESOS				
Arriendos	1,400.00	-	(1,400.00)	(100.00)
OTROS INGRESOS				
Intereses varios	20,640.67	30,249.70	9,609.03	46.55
Dividendos percibidos		132.20		
INGRESOS EXCENTOS, VTA .PROPIEDADES,P	356,275.98	17,664.00	(338,611.98)	(95.04)
UTILIDADES EN ACCIONES	8,780.51	1,449.82	(7,330.69)	(83.49)
Intereses exentos más de un año		7,673.58		
Ingresos exentos ventas bienes	45,756.99		(45,756.99)	(100.00)
Ingresos Varios	103.80	200.01	96.21	92.69
TOTAL DE INGRESOS	432,957.95	57,369.31	(383,394.42)	(86.75)
EGRESOS				
GASTOS OPERAC .				
ADM INIST.FINANCIEROS				
GASTOS OPERACIONALES				
GASTOS EN EL PERSONAL				
Transporte	35.00	160.00	125.00	100.00
Sueldos	4,802.40		(4,802.40)	(100.00)
Aporte Patronal	733.88		(733.88)	100.00

Esparza Moreno Sergio Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

GASTOS EN EL PERSONAL	5,536.28	160.00	(5,376.28)	(97.11)
OTROS GASTOS OPERACIONALES				
Energía Eléctrica	113.84	8.11	(105.73)	(92.88)
Agua	1,339.49	10.35	(1,329.14)	100.00
Teléfono		13.44		100.00
Suministros de Oficina	47.14	6.30	(40.84)	(86.64)
Depreciación	254.88			100.00
Servicio de Imprenta	8.93	17.86	8.93	100.00
Servicio de Copiado	23.79	2.60	(21.19)	(89.07)
Gastos Bancarios	2.80	12.89	10.09	360.36
Impuesto Predial	974.37	557.74	(416.63)	(42.76)
Contribuciones Municipios	934.57	434.98	(499.59)	(53.46)
Contribución Superintendencia de Compañías	2,357.48	2,652.31	294.83	12.51
Gastos de Mantenimiento	4,185.25	1,522.39	(2,662.86)	100.00
TOTAL OTROS GASTOS OPERACIONALES	10,242.54	5,238.97	(5,003.57)	(48.85)
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS				
Teléfono	-	24.00		100.00
Suministros de Oficina	-	16.91		100.00
Depreciación			-	
Honorarios Profesionales	7,503.23	35,310.54	27,807.31	370.60
Combustibles	10.71		(10.71)	100.00
Publicidad y Propaganda	65.31	298.56	233.25	100.00
1.5 x mil a los Activos Totales	4,402.55	4,828.53	425.98	100.00
Patentes	3,961.31	4,223.67	262.36	6.62
Impuesto a los Bomberos	4.00		(4.00)	100.00
Servicios Ocasionales		310.00	310.00	100.00
G.A Trámites Administrativos		72.00	72.00	100.00
Movilización del Personal			-	100.00
Gastos no Deducibles	24,116.51	12,768.26	(11,348.25)	(47.06)
TOTAL OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	40,063.62	57,852.47	17,788.85	44.40
TOTAL GASTOS	55,842.44	63,251.44	7,409.00	13.27
UTILIDAD DEL EJERCICIO	377,115.51	(5,882.13)	(382,997.64)	(101.56)
15% TRABAJADORES	-	-	-	-
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO	377,115.51	(5,882.13)	(382,997.64)	(101.56)
IMPUESTO A LA RENTA	82,965.41	-	(82,965.41)	(100.00)
10% RESERVA LEGAL	37,711.55		(37,711.55)	(100.00)
UTILIDAD O PÉRDIDA A DISPOSICION	256,438.55	(5,882.13)	(262,320.68)	(102.29)

E s p a r z a M o r e n o S e r g i o Informe Ejercicio

Económico 2015

COMISARIO REVISOR

DE ACCIONISTAS

Dr.CPA Sergio Esparza M.