

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

Quito, 16 de marzo del 2017

PARA: AZULEC S.A.

DE: ROMMEL CAÑADAS GERMAN

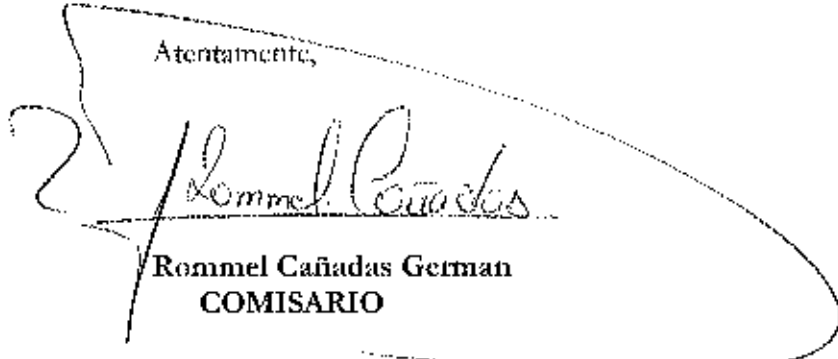
ASUNTO: INFORME DE COMISARIO DEL AÑO DE 2016

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico enero- diciembre del año 2016, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta de accionistas de la empresa.

Sin más por el momento suscribo

Atentamente,



Rommel Cañadas German
COMISARIO

Mail: rcgconta@hotmail.com

Dirección: Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador

Fono: 09-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

INFORME DE COMISARIO

Quito, 16 de marzo del 2017

Señores
ACCIONISTAS DE AZULEC S.A.
Ciudad

De mi Consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía, nombrado por la Junta General de Accionistas y sin encontrarme dentro de alguno de los numerales que señala el Art. 275 de la Ley de Compañías para efectuar actividades como Comisario; presento a consideración de la Junta de Accionistas el informe relacionado a los Estados de Situación y al Estado de Resultados de **AZULEC S.A.**, correspondiente, al Ejercicio Económico del 2016.

Es importante indicar que la preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la empresa. Mi responsabilidad, como comisario, consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías y emitir el informe correspondiente de conformidad con el Reglamento establecido por la Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 92-1-4-3-0013 y 92-1-4-3-0014 del 13 de octubre de 1992, en los siguientes aspectos:

- Los administradores de **AZULEC S.A.**, han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- La empresa cuenta con los libros sociales, libro de actas de Juntas Generales de accionistas, libro Expediente y libro de participaciones de accionistas, conforme lo establece la ley. Así mismo, la correspondencia, los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- Los procedimientos de control interno adoptados en la Empresa, cubren las siguientes operaciones:
 - a) Ciclo de ingresos a Caja y Bancos.
 - b) Ciclo de pagos de: Caja Chica, Caja y Bancos
 - c) Ciclo de ventas y compras: Registros de Ventas y de facturas y compras
 - d) Ciclo de preparación de los Estados Financieros
 - e) Ciclo de preparación de anexos transaccionales y,
 - f) Ciclo de análisis evaluación y control.

Mail: rcgconta@hotmail.com
Dirección: *Libertador E5-324 y Machala*
Quito- Ecuador
Fono: *09-8954195*

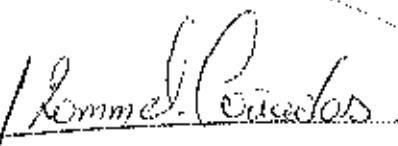
rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

Para las categorías de control enumeradas, se efectuó la revisión correspondiente y se obtuvo una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantados; finalmente, se evaluó el riesgo de control.

- En mi opinión los sistemas de control interno adoptados por la Empresa son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable de seguridad sobre la protección de los activos contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas. De la misma manera las transacciones han sido registradas debidamente y permiten la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, todo lo cual le proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la Empresa.
- La empresa lleva la contabilidad mediante sistemas computarizados. Los Estados Financieros analizados han sido preparados sobre la base de costos históricos.
- En mi opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de la Empresa AZULEC S.A. y los resultados de las operaciones, por el período terminado el 31 de diciembre del 2016. Además, guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
- En el desempeño de mis funciones de Comisario de AZULEC S.A., he dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
- En cumplimiento a la disposición 4a. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros del año 2016.
- En el año 2016, la empresa, disminuyó sus ventas en \$15.665.398 que representa el -59.41% con relación al año 2015, el resultado alcanzo una utilidad de \$308.222, esto es una disminución del -84.30% en relación con el año 2015.
- La empresa presenta sus índices, sobre los límites normales,

Atentamente,



Rommel Cañadas German
COMISARIO

Mail: regconta@hotmail.com
Dirección: Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador
Fono: 09-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

AZULEC S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

ACTIVOS	2016	2015	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2,272,100.28	2,545,679.68	-273,579.40
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	12,408,129.60	19,049,110.02	-6,640,980.42
Prestamos Empleados	226,761.88	166,522.94	60,238.94
Cuentas por Cobrar Entidades Relacionadas	3,133,842.60	795,745.39	2,338,097.21
Depositos en Garantía	46,603.70	23,097.18	23,506.52
Pagos Anticipados	199,723.05	109,107.80	90,615.25
Impuestos Corrientes	331,747.75	36,393.65	295,354.10
Otras Cuentas Por Cobrar	97,454.58	876.64	96,577.94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	18,716,363.44	22,726,533.30	-4,010,169.86
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos Intangibles	1,441.78	6,522.92	-5,081.14
Propiedad Planta y Equipo, neto	5,610,394.51	6,147,724.53	-537,330.02
Activos por Impuestos Diferidos	-	21,756.69	-21,756.69
Cuenta y Documentos Relacionados U/P	1,461,325.12	1,459,253.79	2,071.33
Inversión Banco UBP	945,000.00	-	945,000.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	8,018,161.41	7,629,287.93	388,873.48
TOTAL ACTIVOS	26,734,524.85	30,355,821.23	-3,621,296.38

Mail: regconta@hotmail.com

Dirección: Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador

Fono: 099-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

AZULEC S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

PASIVOS	2016	2015	VARIACION
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar	693,477.85	4,638,662.73	-3,945,184.90
Documentos por Pagar	2,887,345.98	5,059,085.92	-2,171,741.94
Obligaciones por Beneficios empleados, Corriente	445,634.09	463,832.44	-18,198.35
Cuentas por Pagar Impuestos Corrientes	409,807.51	162,553.29	246,754.22
Impuesto a la Renta	-	85,722.80	-85,722.80
15% Participacion Trabajadores	100,584.48	445,287.70	-344,703.22
Importaciones en transito por Pagar	-	1,169.00	-1,169.00
Cuentas por Pagar entidades relacionadas	147,000.00	742,585.97	-595,585.97
Emission Obligaciones	3,745,558.24	773,866.28	2,972,691.96
Provision Salida de Divisas	-	58.45	-58.45
TOTAL PASIVOS CORRIENTE	8,429,906.13	12,372,824.58	-3,942,918.45
PASIVO NO CORRIENTE			
Provision beneficios empleados	929,024.89	751,468.47	177,556.42
Pasivo por impuestos diferidos	557,150.73	572,627.34	-15,476.61
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1,486,175.62	1,324,095.81	162,080.01
TOTAL PASIVOS	9,916,081.75	13,696,920.19	-3,780,838.44
PATRIMONIO			
Capital social	1,000,000.00	1,000,000.00	-
Reserva legal	649,665.88	649,665.88	-
Utilidad o perdida del ejercicio anterior	11,015,652.30	9,052,671.11	1,962,981.19
Utilidad retenida efecto aplicacion NIIFs	167,484.54	167,484.54	-
Otro resultado integral	17,057.46	146,483.46	-129,426.00
Correccion de Errores Jubilacion Patronal	79,445.00	-	79,445.00
Correccion de Errores Desahucio	-98,699.00	-	-98,699.00
Resultados Acumulados por Aplicacion Primera Vez NIIF s	3,679,614.86	3,679,614.86	-
Resultado del Ejercicio	308,222.06	1,962,981.19	-1,654,759.13
TOTAL PATRIMONIO	16,818,443.10	16,658,901.04	159,542.06
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	26,734,524.85	30,355,821.23	-3,621,296.38

Mail: rcgconta@hotmail.com
Dirección: Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador
Fono: 099-8954195

rommel cañadas german

Consultoría, Contabilidad y Auditoría
Capacitación Asesoramiento

AZULEC S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

ACTIVOS	2016	2015	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2,272,100.28	2,545,679.68	-273,579.40
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	12,408,129.60	19,049,110.02	-6,640,980.42
Prestamos Empleados	226,761.88	166,522.94	60,238.94
Cuentas por Cobrar Entidades Relacionadas	3,133,642.60	795,745.39	2,338,097.21
Depositos en Garantía	46,603.70	23,097.18	23,506.52
Pagos Anticipados	199,725.05	109,107.80	90,615.25
Impuestos Corrientes	331,747.75	36,393.65	295,354.10
Otras Cuentas Por Cobrar	97,454.55	876.64	96,577.94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	18,716,363.44	22,726,533.30	-4,010,169.86
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos Intangibles	1,441.78	6,522.92	-5,081.14
Propiedad Planta y Equipo, neto	5,610,394.51	6,147,724.53	-537,330.02
Activos por Impuestos Diferidos	-	21,786.69	-21,786.69
Cuenta y Documentos Relacionados L/P	1,461,325.12	1,453,253.79	8,071.33
Inversion Banco UBP	945,000.00	-	945,000.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	8,018,161.41	7,629,287.93	388,873.48
TOTAL ACTIVOS	26,734,524.85	30,355,821.23	-3,621,296.38

Mail: regconta@hotmail.com

Dirección: Libertador E5-324 y Machala
Quito- Ecuador

Fono: 099-8954195