

AZULADOCLEAN S.A.

INFORME DE COMISARIO

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015

AZULADOCLEAN S.A.

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
INFORME	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Anexo 1 – Estados de Situación Financiera	3
Anexo 2 - Estados de Resultados Integrales	4
Anexo 3 – Estados de Evolución del Patrimonio	5
Anexo 4 – Estados de Flujo de Efectivo	6 - 7

INFORME DE COMISARIO

A los señores accionistas de:
AZULADOCLEAN S.A.

En mi calidad de comisario y de conformidad a lo que dispone de la Ley de Compañías y su reglamento expedido con la resolución 92-14-3-0014 publicado en el registro oficial No 44 del 13 de octubre de 1992 pongo a consideración de los accionistas de **AZULADOCLEAN S.A.** el **INFORME DE COMISARIO** al 31 de diciembre del 2015, mi trabajo fue efectuado en base de los procedimientos de revisión que he llevado a efecto para dar cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 274 y 279 de la Ley de Compañías. Mi revisión se basó en los estados financieros (estado de situación financiera y estado de resultados integral, de flujo de efectivo y de evolución del patrimonio) proporcionados por la Administración de la Compañía, los cuales son de responsabilidad de la Compañía; siendo mi responsabilidad la de emitir una opinión para la aprobación de los estados financieros, en base a mi revisión.

En razón de lo mencionado expongo lo siguiente:

Los señores administradores de la compañía han dado cumplimiento a lo estipulado en las leyes vigentes, con apego a los estatutos y reglamentos internos de la Compañía, y las resoluciones acordadas por la Junta General de Accionistas.

De la revisión efectuada a los documentos debo indicar que los libros principales de la compañía, Actas de Juntas Generales de Accionistas, el Libro de Acciones y Accionistas se mantienen actualizados y debidamente custodiados. Igualmente puedo indicar que las cifras presentadas en los estados financieros mantienen correspondencia con el libro, mayor y auxiliares de la contabilidad, las transacciones han sido registradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales han sido establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La compañía mantiene un adecuado control interno para lo cual se han implementado formularios y documentos que son utilizados con regularidad por las personas involucradas en su elaboración, revisión y aprobación. Además el control interno ha sido revisado por los auditores externos de la compañía.

La conservación y custodia de los bienes de la Compañía son satisfactorios; así como también, la correspondencia y los comprobantes de respaldo de lo registrado en las cuentas, se mantiene y se archivan adecuadamente.

Efectuando el análisis del balance general y el estado de resultados y aplicando los índices financieros muestran los siguientes resultados:

El índice de liquidez en el año 2015 fue de 1,22 veces tuvo un ligero incremento con relación al año 2014 que fue de 1,14 veces, el incremento se considera inmaterial, es decir se conserva el índice de liquidez sobre los estándares que es de uno de los activos corrientes con relación a los pasivos corrientes.

El índice de endeudamiento de la compañía en el año 2015 fue de 62.93% (59.85% en el año 2014) lo cual indica que las obligaciones de la compañía representan el 62.93% (59.85% en el año 2014), de los activos totales. Este índice muestra un ligero incremento con respecto al año anterior ocasionado por el aumento de los pasivos en el año 2015 en especial en lo relacionado con las obligaciones laborales.

Con relación al estado de resultados debo indicar que los ingresos por servicios de limpieza en el 2015 fueron de US\$ 6'032.796.47 (US\$ 3'693.825,30 en el año 2014), tuvo un aumento de US\$ 2'338.971.17 con relación al año 2014 lo cual se originó por un aumento de contratos para la prestación de servicios, en tanto que los gastos operacionales se incrementaron en US\$ 1'676.837,70 con relación al año 2014, esto se originó por el incremento de los gastos de personal puesto que este es el rubro más significativo dentro de los gastos operativos.

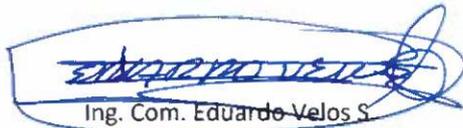
La compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014 no ha efectuado el cálculo actuarial para efectuar el registro de la provisión para Jubilación Patronal y Desahucio, a criterio de la administración esto no se ha hecho debido a la alta rotación del personal, sin embargo independientemente de la condición que tiene la compañía, esta situación no está de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF la cual exige que se debe reconocer estas obligaciones con todos los empleados.

Al 31 de diciembre de 2015 la compañía ha cumplido con sus obligaciones con el servicio de rentas SRI, tanto como agente de retención y de percepción, con el Instituto de Seguridad Social y con el Ministerio de Relaciones Laborales.

En mi opinión en base a los procedimientos aplicados para este tipo de informes y sobre la documentación expuesta por parte de la administración de la compañía salvo por la falta de registro de las obligaciones patronales de jubilación patronal y desahucio, considero que los estados financieros de **AZULADOCLEAN S.A.** correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2015, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, y por tanto merecen su aprobación, y pueden servir de base para el inicio del siguiente ejercicio económico.

Quito, octubre 11 del 2016

Atentamente,


Ing. Com. Eduardo Velos S.
COMISARIO

AZULADOCLEAN S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	104.467,49	204.686,62
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	122.000,00	120.000,00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1.231.504,34	574.199,73
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	162.051,92	94.403,54
	<u>1.620.023,75</u>	<u>993.289,89</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	595.215,57	591.286,11
Otros activos	-	2.300,00
	<u>595.215,57</u>	<u>593.586,11</u>
ACTIVOS TOTALES	<u><u>2.215.239,32</u></u>	<u><u>1.586.876,00</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Acreedores comerciales	245.327,17	164.992,46
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	1.011.193,02	680.479,66
Otras cuentas por pagar	67.082,55	23.887,10
	<u>1.323.602,74</u>	<u>869.359,22</u>
Pasivos no corrientes		
Obbligaciones financieras que devengan intereses	70.557,92	80.346,80
	<u>70.557,92</u>	<u>80.346,80</u>
Total del pasivo	<u>1.394.160,66</u>	<u>949.706,02</u>
Patrimonio		
Capital social	10.800,00	10.800,00
Reserva legal	5.400,00	5.400,00
Aportes para futuras capitalizaciones	290.000,00	135.000,00
Resultados por adopción de NIIF por primera vez	- 11.183,27	-11.183,27
Resultados de años anteriores	496.953,43	518.796,73
Resultado Integral del Ejercicio	29.108,50	-21.643,48
Total Patrimonio	<u>821.078,66</u>	<u>637.169,98</u>
Total pasivo más patrimonio	<u><u>2.215.239,32</u></u>	<u><u>1.586.876,00</u></u>

Sr. Alain Jiménez
GERENTE GENERAL

Sta. Lorena Padilla
CONTADORA GENERAL

AZULADOCLEAN S.A.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Por los años terminados al 31 de</u> <u>diciembre de</u>	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Servicios de limpieza y mantenimiento	6,032,796.47	3,693,825.30
Reembolso de gastos	-	140,618.95
	<u>6,032,796.47</u>	<u>3,834,444.25</u>
Costo de ventas	- 855,816.35	-420,721.23
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	5,176,980.12	3,413,723.02
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos operacionales	<u>4,984,021.14</u>	<u>3,307,183.44</u>
	<u>4,984,021.14</u>	<u>-3,307,183.44</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	192,958.98	106,539.58
OTROS INGRESOS	10,689.02	7,910.53
OTROS EGRESOS	- 38,016.66	-14,549.30
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	165,631.34	99,900.81
PROVISIONES FINALES		
Participación empleados y trabajadores	24,844.70	14,986.12
Impuesto a la renta	111,678.14	106,558.17
Reserva legal	<u>-136,522.84</u>	<u>-121,544.29</u>
<u>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</u>	<u>29,108.50</u>	<u>-21,643.48</u>

Ing. Alain Jiménez
GERENTE GENERAL

Sra. Lorena Padilla
CONTADORA GENERAL

AZULADOCLEAN S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes Futuras Capitalizac.</u>	<u>RESERVAS Legal</u>	<u>Adopción de NIIF primera vez</u>	<u>Resultados Acumul.</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total del Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2013	10.800,00	50.000,00	5.400,00	-11.183,27	180.665,50	345.641,11	581.323,34
Transferencia					345.641,11	-345.641,11	0,00
Aportes para futuras capitaliz.		85.000,00					85.000,00
Ajuste resultados acumulados					-7.509,88		
Resultado neto del ejercicio						-21.643,48	-21.643,48
Diciembre 31, 2014	10.800,00	135.000,00	5.400,00	-11.183,27	518.796,73	-21.643,48	637.169,98
Transferencia					-21.643,48	21.643,48	0,00
Aportes para futuras capitaliz.		155.000,00					155.000,00
Ajuste resultados acumulados					-199,82		-199,82
Resultado neto del ejercicio						29.108,50	29.108,50
Diciembre 31, 2015	10.800,00	290.000,00	5.400,00	-11.183,27	496.953,43	29.108,50	821.078,66

Ing. Alain Jiménez
GERENTE GENERAL

Sra. Lorena Padilla
CONTADORA GENERAL

AZULADOCLEAN S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Por los años terminados al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	6.040.641,44	3.301.741,37
Efectivo pagado a proveedores y empleados	- 6.202.634,85	-3.553.496,49
Otras entradas de actividades de operación	9.859,58	0,00
Otras salidas por actividades de operación	- 7.174,63	-81.598,58
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	- 159.308,46	-333.353,70
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos - neto	- 84.121,79	-64.930,36
Otros activos	- 2.000,00	25.000,00
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	- 86.121,79	-39.930,36
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportes para futuras capitalizaciones	155.000,00	85.000,00
Otras entradas de actividades de financiamiento	-	50.000,00
Prestamos bancarios	- 9.788,88	-11.181,35
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	145.211,12	123.818,65
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	- 100.219,13	-249.465,41
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	204.686,62	454.152,03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>104.467,49</u>	<u>204.686,62</u>

Ing. Alain Jiménez
GERENTE GENERAL

Sra. Lorena Padilla
CONTADORA GENERAL

AZULADOCLEAN S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACIÓN)
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Por los años terminados al 31 de</u> <u>diciembre de</u>	
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	165,631.34	99,900.81
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	80,192.33	63,184.59
Gasto participacion empleados y trabajadores	9,859.58	-51,778.10
Gasto impuesto a la renta	-7,174.63	-29,820.48
Provisiones varias		
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	-5,294.06	-540,613.41
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar	-719,658.94	155,273.66
(Aumento) disminución de cuentas por pagar proveedores	80,334.72	11,732.96
(Aumento) disminución de otras cuentas por pagar	234,501.20	-41,233.73
(Aumento) disminución de otros activos	2,300.00	0.00
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-159,308.46</u>	<u>-333,353.70</u>

Ing. Alain Jiménez
GERENTE GENERAL

Sra. Lorena Padilla
CONTADORA GENERAL