

## **CONSULTORA Y CONSTRUCTORA AZIENDA SA**

### **INFORME DE COMISARIO**

#### **EJERCICIO ECONOMICO 2016**

**A los señores Accionistas y Miembros del Directorio de la compañía  
CONSULTORA Y CONSTRUCTORA AZIENDA SA**

#### **NOMBRAMIENTO**

En cumplimiento de lo estipulado en el artículo 231, numeral uno, de la Codificación de la Ley de Compañías publicada en el Registro Oficial No. 312 de 05 de noviembre de 1999; y de conformidad con lo determinado en el Estatuto Social, la Junta General de Accionistas de CONSULTORA Y CONSTRUCTORA AZIENDA S.A., me designó como Comisario Principal por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2016.

En observancia a las funciones del comisario, presentamos a los señores Accionistas y Miembros del Directorio de CONSULTORA Y CONSTRUCTORA AZIENDA SA., el informe correspondiente al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2016.

#### **INFORME**

Hemos revisado los Estados de Situación Financiera remitidos por CONSULTORA Y CONSTRUCTORA AZIENDA S.A. y sus correspondientes Estados de Resultados, estado de evolución del patrimonio, Estado de flujo de efectivo y notas explicativas a los Estados Financieros, los 5 estados de obligatoria presentación, considerando que el Ecuador adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La elaboración de los estados financieros es responsabilidad de la Administración, nuestra responsabilidad es verificar la veracidad de los saldos, y opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Artículos 279 y 289.

Con base en nuestra revisión, consideramos que la información financiera antes mencionada presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de CONSULTORA Y CONSTRUCTORA AZIENDA S.A. de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, además certificamos que las cifras presentadas en los estados financieros son el fiel reflejo de los registros contables que ha realizado la Compañía.

El presente informe no exime de responsabilidad a los Administradores de CONSULTORA Y CONSTRUCTORA AZIENDA S.A. por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio económico, de conformidad con el artículo 265 de la Ley de Compañías.

El examen fue efectuado de acuerdo con normas de general aceptación y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es la siguiente:

#### **ACTIVOS**

##### **FONDOS DISPONIBLES**

Representan valores con características de liquidez inmediata, sobre los cuales no pesan restricciones.

Durante el ejercicio económico 2016 los saldos que integran el Activo Corriente Disponible corresponden a las siguientes partidas:

<b>BANCOS (1)</b>	<b>3585.31</b>
Caja chica	1140.00
Cuenta ahorros bco internacional	2445.31

- 1) Los saldos de las cuentas bancarias han sido conciliados mensualmente, evidenciándose la aplicación de los controles internos establecidos por la Compañía.

#### **CUENTAS POR COBRAR**

Corresponden a saldos pendientes de recaudación, generados en mayor porcentaje por la facturación realizada a clientes y que se encontraba pendiente de cobro al 31 de diciembre. La composición de las cuentas que componen este grupo del Activo se muestran en el siguiente cuadro:

Cuenta	Parcial	Valor Total
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>18749.13</b>
Clientes Locales	15489.69	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>3259.44</b>
Otras cuentas por cobrar	3259.44	
<b>TOTAL</b>		<b>18749.13</b>

#### **ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE**

Este rubro comprende las retenciones de impuesto a la renta y de IVA que le han sido efectuadas a COMENOR S. A. y principalmente el valor de Impuesto al Valor Agregado.

Cuenta	Valor
Retenciones Recibidas clientes	542.30
<b>Total</b>	<b>542.30</b>

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Son inversiones que realiza la compañía en bienes de larga duración, a ser utilizados durante su operación. El Activo Fijo de CONSULTORA Y CONSTRUCTORA AZIENDA S.A. al 31 de diciembre del 2016 se conformaba así:

Cuenta	Valor
Instalaciones	1560,92
Muebles y Enseres	639,18
Equipo de Computación	4629,30
(-) Depreciación activos fijos	-996,79
<b>Total</b>	<b>5832,61</b>

La depreciación es calculada aplicando criterios técnicos del sector y lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. La Empresa ha definido mecanismos que le permiten controlar y verificar la existencia, ubicación, estado de funcionamiento y valoración de los bienes que conforman la propiedad planta y equipo.

### **PASIVO**

Las obligaciones económicas a terceros suman, al 31 de Diciembre de 2016, US \$61.126,15 mismos que están compuestos así:

### **PROVEEDORES**

Corresponden a saldos pendientes de pago, generados en mayor porcentaje por la facturación que realizan los proveedores del exterior y los proveedores locales por compras de inventario y otras compras para el normal funcionamiento de la empresa.

### **PASIVO A CORTO PLAZO**

La composición del Pasivo a Corto Plazo durante el periodo 2016 se muestra en el siguiente detalle:

Proveedores Locales	35.737,61
Préstamo accionistas	1.500,00
Obligaciones con la administración tributaria	6.294,25
Obligaciones con empleados	8.385,51
IESS por pagar	2.117,47
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>54.034,84</b>

- 1) Corresponden a compras locales y del exterior para provisión de mercadería en los locales comerciales y las ventas al por mayor a los grandes distribuidores.
- 2) Las obligaciones con la administración tributaria corresponden al IVA por pagar

pendiente de pago y las retenciones de impuesto a la renta e IVA generados en el mes de diciembre del 2014 y que se cancelarán en el mes de enero según el calendario establecido por el SRI.

- 3) **Obligaciones Patronales:** se componen de los conceptos derivados de la relación laboral que mantiene la Empresa con sus trabajadores, como son: Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Fondo de Reserva, Vacaciones, Décimo Cuatro Sueldo, Décimo Tercer Sueldo, descuentos por Préstamos Quirografarios e Hipotecarios, y Aportes a asociaciones y otros organismos conformados por los empleados.

#### **PASIVO NO CORRIENTE**

La composición del Pasivo No corriente durante el período 2016 se muestra en el siguiente detalle:

Préstamo Sra. Hilda Condor	10800.00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10800.00</b>

Correspondo a valores pendientes de pago, cuyo vencimiento es mayor a 360 días.

#### **CAPITAL SOCIAL**

Representa el monto provisto por fuentes internas para el financiamiento del activo, esto es, el aporte efectuado por los accionistas y los resultados de la operación. Al 31 de Diciembre de 2000.00, el Patrimonio asciende a US \$ 2000,000 y comprende las siguientes partidas:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
Diego Simbaña	1999.00
Juan Bojina	1.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2000.00</b>

#### **CUENTAS DE RESULTADOS**

##### **INGRESOS**

La compañía COMENOR S.A., en el ejercicio económico 2016, se han generado los siguientes

<b>INGRESOS</b>	
Venta de servicios	139.475,52
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>139.475,52</b>

1) CONSULTORA Y CONSTRUCTOR AZIENDA S.A. se dedica al diseño, remodelación y

## **COSTOS Y GASTOS**

Corresponde a los valores generados para cubrir, incrementar o generar ventas, y se los ha dividido considerando su naturaleza:

### **COSTO DE VENTAS**

(-) Costo de ventas	97236.56
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>97236.56</b>

## **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Sueldos y comisiones	21.223.54
Aporte a la seguridad social	2168.67
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	7.139,41
Consultorias	3000.00
Otros gastos	20917.05
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>54448.67</b>

## **IMPUESTOS**

Consultora y Constructora Azienda S.A. ha realizado de manera oportuna las declaraciones mensuales de Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA y retenciones de IVA, declaración de Impuesto a la Renta, así como los ATS, RDEP, ADI, APS y demás obligaciones que como Sociedad le ha establecido el Servicio de Rentas Internas y constan en el Ruc.

Atentamente

  
Abca. Viviana Gallardo  
COMISARIA PRINCIPAL