

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

**CONSTRUCTORA JALIL &
ASOCIADOS C.A.**

EJERCICIO 2015

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

Contenido

Opinión _____

Análisis financiero _____

Estado de situación financiera _____

Estado de flujo de efectivo _____

Estado de cambio del patrimonio _____

Notas a los estados financieros _____

Abreviaturas usadas

| | |
|--------|--|
| USD \$ | Dólares de los estados Unidos de Norteamérica |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NEA | Normas Ecuatorianas de Auditoría |
| IASB | International Accounting Standards Board (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad) |

Opinión

1. A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE CONSTRUCTORA JALIL & ASOCIADOS C.A.

En mi calidad de Comisario de la Compañía **CONSTRUCTORA JALIL & ASOCIADOS C.A.**, del Ejercicio Económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, he revisado la Información Contable Financiera presentada en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, así como en las Notas a los Estados Financieros, se revisó la información necesaria para determinar el correcto desempeño de la Administración, el Control de la organización. Esto en cumplimiento de mi responsabilidad como comisario de acuerdo a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías codificada y demás normativa conexas.

2. DANDO CUMPLIMIENTO A MIS RESPONSABILIDADES Y DE ACUERDO CON LO REQUERIDO EN LAS NORMAS LEGALES VIGENTES, INFORMO QUE:

- a) Las cifras presentadas en los Estados Financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.
- b) Como parte de la fiscalización efectuada, realicé un estudio de la estructura de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicha estructura, tal como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Auditoría, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación de la estructura de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial en la estructura de control interno.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía.

- c) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron errores materiales que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, por parte de la Administración.

3. NORMAS LEGALES

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

4. DE LA REVISION

De la revisión desarrollada en mi calidad de Comisario de **CONSTRUCTORA JALIL & ASOCIADOS C.A.**, no se ha encontrado situaciones que pueden alterar de manera importante la información presentada en los Estados Financieros, así como en los libros sociales de la Compañía.

5. DE LA REVISION

Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas, la Administración de **CONSTRUCTORA JALIL & ASOCIADOS C.A.** y la Superintendencia de Compañías; no debe ser utilizado para otros propósitos.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Mario Alberto Reinoso Paredes', written in a cursive style.

Mario Alberto Reinoso Paredes
COMISARIO
31 de marzo de 2016

Análisis Financiero

El presente análisis consiste en la interpretación de las principales cuentas que componen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales. El objetivo de este razonamiento radica en la comparación porcentual de las diferentes partidas que conforman los estados financieros.

En lo concerniente al Estado de Situación Financiera de la Compañía, el 32.32% de los Activos, corresponden a Activos Circulantes, en donde sus rubros más representativos son las otras efectivo y sus equivalentes

Por otro lado, los pasivos son a corto plazo en un 42.01% y están conformados en su mayor parte por otros pasivos corrientes.

En relación a los resultados obtenidos, de acuerdo al análisis vertical presentado observamos que la Compañía durante el ejercicio económico 2015, desarrolló sus actividades de manera normal obteniendo un total de USD \$ 4'018.926 en Ingresos y un total de Costos y Gastos de USD \$ 1'376.759; generando una utilidad del ejercicio después de participación trabajadores e Impuesto a la Renta de USD \$ 79.869.

RAZONES FINANCIERAS

Índice de liquidez (Razón Corriente)

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = 1.51$$

La Razón Corriente muestra la capacidad de la Compañía para cubrir sus deudas a corto plazo con los activos a corto plazo, la Compañía al 31 de diciembre de 2015 muestra un índice de liquidez de 1.68, es decir, por cada dólar que la Compañía mantiene como deuda tiene un superávit de \$1.51, por lo tanto puede cubrir con sus activos corrientes los pasivos corrientes.

Índice de endeudamiento

$$\text{Índice de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = 0.77$$

El índice de endeudamiento muestra la proporción de los activos que han sido financiados con deuda de terceros, en este caso podemos observar que corresponde al 77.47%, lo que indica todas las operaciones de la Compañía están siendo apalancadas con deuda. En su mayoría con instituciones financieras locales

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

Razón de Deuda sobre capital

$$\text{Deuda de Capital} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}} = 3.43$$

Este índice financiero mide la proporción del pasivo total sobre el patrimonio de la Compañía, y observamos que el pasivo equivale a 3.43 veces el patrimonio, mientras mayor sea este ratio, mayor será el riesgo financiero

Razón de Patrimonio sobre Activo Total

$$\text{Patrimonio} - \text{Activo Total} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}} = 0.22$$

Es la relación que existe dentro de la estructura de capital entre los recursos proporcionados por los accionistas o dueños del capital y el activo total, en este caso significa que los accionistas de la Compañía, son dueños del 22.52% de los activos

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

CONSTRUCTORA JALIL & ASOCIADOS C.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2013

| | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------|----------------------|----------------------|
| Ventas Netas | 25 | 4,018,926 | 2,372,624 |
| Costos de ventas | 26 | (2,581,549) | (1,657,453) |
| Utilidad bruta | | <u>1,437,377</u> | <u>715,171</u> |
| Gastos administrativos | 27 | (1,386,759) | (582,380) |
| Utilidad operativa | | <u>50,619</u> | <u>132,791</u> |
| Otros ingresos | | 92,451 | 8,366 |
| Ingresos financieros | | - | 7,835 |
| Otros ingresos | | 92,451 | 531 |
| Otros egresos | | (7,115) | (17,696) |
| Gastos financieros | | (7,115) | (12,529) |
| Otros Egresos | | - | (5,167) |
| Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias | | 135,955 | 123,461 |
| Participación laboral | | (20,393) | (18,519) |
| Impuesto a la renta | | (35,692) | (33,466) |
| Utilidad neta integral total | | <u><u>79,869</u></u> | <u><u>71,476</u></u> |

Arq. Luis Anibal Jalil
Gerente General

Ing. Alexandra Baño
Contador General

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

Estado de flujo de efectivo

CONSTRUCTORA JALIL & ASOCIADOS C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2013

| | Capital asignado | Aportes para futuras capitalizaciones | Reservas | Resultados acumulados | | Total patrimonio neto | |
|---|---------------------|---|-----------------------|-------------------------|--|-----------------------------|-----------------------|
| | | | Reserva voluntaria | Ganancias acumuladas | Adopción de las NIIF por primera vez | | Resultados del año |
| SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2014 | 2,000 | - | 8,896 | 179,710 | (50,686) | 50,296 | 190,217 |
| Transferencia a Resultados Acumulados | - | - | - | 50,296 | - | (50,296) | - |
| Aportes | - | 8,000 | - | - | - | - | 8,000 |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | - | - | - | - | - | 71,476 | 71,476 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 | 2,000 | 8,000 | 8,896 | 230,007 | (50,686) | 71,476 | 269,693 |
| Regulación Impuestos años anteriores | - | - | - | 5,271 | - | - | 5,271 |
| Transferencia a Resultados Acumulados | - | - | - | 71,476 | - | (71,476) | - |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | - | - | - | - | - | 79,869 | 79,869 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 | 2,000 | 8,000 | 8,896 | 306,754 | (50,686) | 79,869 | 354,833 |

Arq. Luis Anibal Jalil
Gerente General

Ing. Alexandra Baño
Contador General

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

CONSTRUCTORA JALIL & ASOCIADOS C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2013

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Flujo de efectivo de las actividades de operación: | | |
| Efectivo procedente de clientes | 3,846,380 | 2,376,215 |
| Efectivo pagado a proveedores | (3,271,851) | (1,857,329) |
| Efectivo pagado por obligaciones laborales | (368,679) | (455,240) |
| Efectivo pagado por intereses | (7,115) | (12,529) |
| Efectivo provisto (pagado) por otros ingresos y egresos | 92,451 | 3,199 |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación | <u>291,186</u> | <u>54,317</u> |
| Flujo de efectivo de las actividades de inversión: | | |
| Adiciones de activos fijos | (3,082) | (151,760) |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión: | <u>(3,082)</u> | <u>(151,760)</u> |
| Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento: | | |
| Efectivo pagado de obligaciones bancarias | - | 82,217 |
| Incremento de pasivos corto plazo | (112,462) | - |
| Aportes futuras capitalizaciones | - | 8,000 |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento | <u>(112,462)</u> | <u>90,217</u> |
| Flujos de efectivo netos del año | <u>175,643</u> | <u>(7,226)</u> |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | 333,692 | 340,919 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año | <u><u>509,335</u></u> | <u><u>333,693</u></u> |

Arq. Luis Anibal Jalil
Gerente General

Ing. Alexandra Baño
Contador General

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

Estado de cambio del patrimonio

CONSTRUCTORA JALIL & ASOCIADOS C.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2013

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|---------------|
| Flujo de efectivo de las actividades de operación: | | |
| Resultados del año | 135,955 | 123,461 |
| Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo: | | |
| Depreciación de activos fijos | 50,201 | 44,124 |
| Provisiones | (5,313) | 28,051 |
| Impuesto a la renta del año | (35,692) | (33,466) |
| Participación laboral | (20,393) | (18,519) |
| Cambios en activos y pasivos: | | |
| Cuentas por cobrar comerciales | (281,478) | 79,374 |
| Inventarios | 1,223,901 | (653,619) |
| Otros activos corrientes | - | - |
| Cuentas por pagar comerciales | (787,540) | 482,169 |
| Obligaciones laborales | 11,204 | 12,325 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 29,020 | - |
| Otras pasivos corrientes | (28,679) | (9,583) |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación | <u>291,186</u> | <u>54,317</u> |

Arq. Luis Anibal Jalil
Gerente General

Ing. Alexandra Baño
Contador General

Notas a los estados financieros

CONSTRUCTORA JALIL & ASOCIADOS C.A., fue constituida el 15 de abril de 2002, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

La compañía tendrá por objeto social la construcción de edificios completos o parte de edificios, mantenimientos de obras de ingeniería de estructuras hidráulicas, sanitarias, eléctricas, mecánicas, electromecánicas, vialidad

.POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF.-

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

La compañía de acuerdo a lo establecido en la NIC 21 "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso local y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Por lo tanto las transacciones en otras divisas distintas al dólar de los Estados Unidos de América se consideran moneda extranjera.

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo:

Composición de saldos:

| | Al 31 de diciembre del | |
|---------------------------|-------------------------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| Bancos | 201,250 | 75,586 |
| Cajas | 44,027 | 8,106 |
| Inversiones a corto plazo | (1) 264,058 | 250,000 |
| TOTAL | 509,335 | 333,692 |

2. DEUDORES COMERCIALES

A continuación un resumen de los deudores comerciales:

Composición de saldos:

| | Al 31 de diciembre del | |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Clientes | 199,296 | 26,751 |
| Subtotal | 199,296 | 26,751 |
| Provisión para cuentas incobrables | (4,118) | (4,118) |
| TOTAL | 195,178 | 22,633 |

Detalle de las cuentas por cobrar comerciales por vencimientos:

Un resumen de los deudores comerciales por vencimiento se detalla a continuación:

Composición de saldos por antigüedad:

| | Al 31 de diciembre del | |
|----------------------|-------------------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Cartera vigente | 54,265 | - |
| Cartera vencida: | | |
| a) de 0 a 90 días | 133,275 | 26,751 |
| c) de 181 a 360 días | 11,756 | - |
| Subtotal | 199,296 | 26,751 |

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por cobrar:

Composición de saldos:

| | | Al 31 de diciembre del | |
|--|-----|-------------------------------|---------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Partes vinculadas | (1) | 76,988 | - |
| Anticipos a proveedores | | 83,141 | 67,544 |
| Impuesto al valor agregado - compras y retenciones | | 1 | 5,062 |
| Empleados | | 23,925 | 2,872 |
| Otras cuentas por cobrar | | 480 | 125 |
| TOTAL | | 184,535 | 75,602 |

Composición partes relacionadas:

| | | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------------------|--|-------------------------------|-------------|
| | | 2015 | 2014 |
| CxC Empresa Relacionada Cash | | 66,394 | - |
| Arquihabitar Inmobiliaria C.A. | | 10,593 | - |
| TOTAL | | 76,988 | - |

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 muestran activos por impuestos corrientes que esperan ser recuperados durante el año 2016. A continuación los saldos

Composición de saldos:

| | | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------------|--|-------------------------------|-------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Retenciones en la Fuente | | 28,679 | - |
| TOTAL | | 28,679 | - |

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

Movimientos del activo por impuesto corriente:

Los movimientos del activo por impuesto corriente durante los años 2015 y 2014 se resumen a continuación:

Resumen de movimientos:

| | Al 31 de diciembre del | |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------|
| | 2015 | 2014 |
| Saldo inicial | - | - |
| Adiciones del año por: | | |
| Retenciones en la fuente | 28,679 | 26,794 |
| Subtotal | 28,679 | 26,794 |
| Compensaciones con: | | |
| Pasivos por impuestos corrientes | - | (26,794) |
| Subtotal | - | (26,794) |
| TOTAL | 28,679 | - |

5. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios se resume a continuación:

Composición de saldos:

| | | Al 31 de diciembre del | |
|------------------|-----|-------------------------------|------------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Obras Terminadas | (1) | 450,000 | 81,744 |
| Obras en Proceso | (2) | 41,807 | 1,633,964 |
| TOTAL | | 491,807 | 1,715,708 |

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

Detalle de obras en curso

| | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Bellavista | 13,780 | 410,000 |
| Piedra Larga | - | 40,000 |
| Niza | - | 413,850 |
| Metropolitano | 28,028 | 26,571 |
| Grupo KFC | - | 523,673 |
| Planta UIO Tratamiento de Agua | - | 128,765 |
| Planta Gyq. Cuartos Frios | - | 79,246 |
| Kobe C.C.I. | - | 2,998 |
| Planta Quito Area Lavado de Botas | - | 2,823 |
| Planta Quito Oficinas Sensoriales | - | 4,640 |
| Planta Uio Plataforma Baskin Robbins | - | 1,397 |
| TOTAL | 41,807 | 1,633,964 |

6. PROPIEDADES Y EQUIPO

A continuación un resumen de los activos fijos:

Composición de saldos:

| | Al 31 de diciembre del | |
|--|-------------------------------|--------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Muebles y enseres | 1,532 | 1,532 |
| Maquinaria y Equipo | 7,430 | 7,430 |
| Equipo de cómputo | 11,882 | 8,800 |
| Sotware | 3,878 | 3,878 |
| Equipo de oficina | 5,269 | 5,269 |
| Vehículos y equipos de transporte | 337,351 | 337,351 |
| Subtotal | 367,341 | 364,259 |
| Depreciacion acumulada de activos fijos | (203,277) | (153,076) |
| TOTAL | 164,064 | 211,183 |

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

Movimientos del activo fijo:

Los movimientos del activo fijo durante los años 2015 y 2014 se resumen a continuación:

Composición de saldos:

| | Al 31 de diciembre del | |
|---------------------------|-------------------------------|--------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Saldo inicial | 211,183 | 103,547 |
| Adiciones y retiros netos | 3,082 | 151,759 |
| Depreciación del año | (50,201) | (44,123) |
| Saldo final | 164,064 | 211,183 |

7. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

A continuación un resumen de los activos por impuestos diferidos:

Composición:

| | Al 31 de diciembre del | |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Activos por impuestos diferidos | 1,853 | 1,853 |
| TOTAL | 1,853 | 1,853 |

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

A continuación un resumen de los acreedores comerciales:

Composición:

| | Al 31 de diciembre del | |
|---------------------|-------------------------------|--------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Proveedores locales | 81,593 | 204,738 |
| TOTAL | 81,593 | 204,738 |

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por pagar:

Composición saldos:

| | | Al 31 de diciembre del | |
|---------------------------------------|-----|-------------------------------|------------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Prestamos terceros | | - | 22,000 |
| Partes relacionadas | (1) | 103,367 | 429,239 |
| Administración de fondos de proyectos | | - | 441 |
| Anticipo clientes | (2) | 186,000 | 1,068,500 |
| Impuesto al valor agregado - ventas | | 54,148 | 14,714 |
| Otras cuentas por pagar | | 3,081 | 73,805 |
| TOTAL | | 346,596 | 1,608,699 |

10. OBLIGACIONES LABORALES

A continuación un resumen de las obligaciones laborales:

Composición

| | | Al 31 de diciembre del | |
|-----------------------|--|-------------------------------|---------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Nomina Por Pagar | | 543 | 5,667 |
| Beneficios legales | | 6,725 | 11,620 |
| Seguridad social | | 47,389 | 26,967 |
| Participación laboral | | 20,393 | 19,591 |
| TOTAL | | 75,050 | 63,845 |

Movimiento obligaciones laborales:

Los movimientos de las obligaciones laborales corrientes durante los años 2015 y 2014 se resumen a continuación:

Movimiento del año

| | | Al 31 de diciembre del | |
|-------------------------------|--|-------------------------------|----------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Saldo inicial | | 63,845 | 51,541 |
| Gastos de nómina del año | | 598,031 | 472,636 |
| TOTAL | | 661,876 | 524,177 |
| Pagos de nómina del año | | (567,235) | (442,890) |
| Pago de participación laboral | | (19,591) | (17,442) |
| TOTAL | | 75,050 | 63,845 |

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos corrientes luego de compensar con activos por impuesto corrientes se presentan a continuación:

| <u>Composición:</u> | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|---------------------|-------------------------------|--------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Impuesto a la Renta | 35,692 | 6,672 |
| TOTAL | 35,692 | 6,672 |

Movimiento pasivo por impuesto corriente:

Los movimientos del pasivo por impuesto corriente durante los años 2015 y 2014 se resumen a continuación:

| <u>Resumen de movimientos:</u> | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|---|-------------------------------|-------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Saldo inicial | 6,672 | 4,593 |
| Impuesto a la renta corriente | 35,692 | 28,195 |
| Regulación Imp Renta 2014 | - | 5,271 |
| Subtotal | 35,692 | 33,466 |
| Compensación con activos por impuestos corrientes | - | (26,794) |
| Pagos efectuados en el año | (6,672) | (4,593) |
| Subtotal | (6,672) | (31,387) |
| Saldo final | 35,692 | 6,672 |

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta a pagar reconocido como pasivo por impuesto corriente en el estado de situación financiera de los años 2015 y 2014:

| <u>Conciliaciones tributarias resumidas</u> | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|---|-------------------------------|---------------|
| | <u>2015</u> | <u>2013</u> |
| Utilidad antes de participación laboral e impuesto a la renta | 135,955 | 123,461 |
| (-) Participación laboral | (20,393) | (18,519) |
| <u>Diferencias no temporarias:</u> | | |
| (+) Gastos no deducibles locales | 46,676 | 47,177 |
| Base imponible | 162,238 | 152,119 |
| Impuesto a la renta corriente | 35,692 | 33,466 |
| Impuesto a la renta mínimo | 23,629 | 23,331 |
| Pasivo por impuesto corriente | 35,692 | 33,466 |
| Tasa promedio del impuesto a la renta corriente | 26.3% | 27.1% |

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un detalle de los pasivos corrientes detallan a continuación se resumen a continuación

| <u>Composición</u> | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|---------------------|-------------------------------|---------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Auditoría | 4,000 | 4,000 |
| Materiales de obra | 21,659 | 21,659 |
| Provisión de gastos | 364,777 | |
| TOTAL | 390,436 | 25,659 |

Corresponde a provisión de gastos para cubrir costos de obras que se han liquidado pero que tienen que se tienen que cubrir ciertos gastos adicionales de mantenimiento y reparaciones

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

13. CUENTAS POR PAGAR TERCEROS LARGO PLAZO

A continuación un resumen de las cuentas por pagar terceros no corrientes:

| <u>Composición:</u> | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|---------------------|-------------------------------|-------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Muñoz Hilda | 5,000 | - |
| Int. Food Services | 17,788 | - |
| TOTAL | 22,788 | - |

14. DEUDAS CON PARTES RELACIONADAS LARGO PLAZO

A continuación un resumen de las deudas con partes relacionadas no corrientes:

| <u>Composición:</u> | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|-----------------------|-------------------------------|-------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Utilidades por pagar | 119,471 | - |
| Prestamos accionistas | 85,401 | - |
| TOTAL | 204,872 | - |

15. BENEFICIOS LABORALES NO CORRIENTES

A continuación un resumen de los beneficios laborales no corrientes:

| <u>Composición</u> | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|---|-------------------------------|---------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Jubilación Patronal | 52,798 | 52,798 |
| Desahucio | 10,785 | 16,097 |
| Total beneficios laborales a largo plazo | 63,583 | 68,896 |

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

Movimiento de los beneficios laborales no corrientes:

Los movimientos de los beneficios laborales no corrientes durante los años 2015 y 2014 se detallan a continuación:

| <u>Movimientos del año:</u> | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|---|-------------------------------|-------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| <u>Jubilación Patronal</u> | | |
| Saldo inicial | 52,798 | 32,483 |
| Costos de los servicios del año | - | 20,315 |
| Saldo final | 52,798 | 52,798 |
| <u>Desahucio</u> | | |
| Saldo inicial | 16,097 | 8,361 |
| Costos de los servicios del año | - | 7,736 |
| Servicios pagados | (5,313) | - |
| Saldo final | 10,785 | 16,097 |
| Total beneficios laborales a largo plazo | 63,583 | 68,896 |

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no se han actualizado estas provisiones

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los estados financieros de la Compañía muestran un capital social por el valor de US\$2.000 que se encuentra dividido en 2.000 acciones ordinarias cuyo valor nominal es US\$1 por acción.

17. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen de los aportes para futuras capitalizaciones se detalla a continuación:

| <u>Composición de saldos:</u> | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Luis Anibal Jalil Muñoz | 7,840 | 7,840 |
| Joffre Izurieta Sanchez | 160 | 160 |
| Saldo final | 8,000 | 8,000 |

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

18. RESERVAS

Un resumen de las reservas se detalla a continuación

Composición de saldos:

| | Al 31 de diciembre del | |
|---------------------|-------------------------------|--------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Reserva legal | 2,328 | 2,328 |
| Reserva facultativa | 6,568 | 6,568 |
| Saldo final | 8,896 | 8,896 |

19. RESULTADOS ACUMULADOS

A continuación un resumen de los resultados acumulados:

Composición de saldos:

| | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Ganacias acumuladas - distribuibles | 295,299 | 218,552 |
| Adopción de las NIIF por primera vez | (39,231) | (39,231) |
| Utilidad del año - distribuibles | 79,869 | 71,476 |
| Saldo final | 335,937 | 250,796 |

20. INGRESOS ORDINARIOS

A continuación un resumen de los ingresos ordinarios:

Composición de saldos:

| | Al 31 de diciembre del | |
|---------------------|-------------------------------|--------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Ventas gravadas 12% | 4,018,926 | 1,554,877 |
| Ventas gravadas 0% | - | 817,748 |
| Saldo final | 4,018,926 | 2,372,624 |

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

21. COSTO DE VENTAS

A continuación un resumen del costo de ventas de la compañía

Composición de saldos:

| | Al 31 de diciembre del | |
|--|-------------------------------|------------------|
| | 2015 | 2014 |
| Compras de bienes no producidos por la empresa | 1,666,157 | 959,583 |
| Combustibe y lubricantes | 30 | 820 |
| Suministros y materiales | 49 | 1,345 |
| Transporte | 1,062 | 53,736 |
| Mantenimiento | 4,760 | 1,604 |
| Gasto de viajes | - | 5,003 |
| Seguros y reaseguros | 1,120 | - |
| Servicios públicos | 18 | 1,237 |
| Otros gastos | 609,479 | 228,309 |
| Saldo final | 2,581,549 | 1,657,453 |

22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

A continuación un resumen de la composición de los gastos de administrativos, establecido con base en la naturaleza del gasto:

Composición de saldos:

| | Al 31 de diciembre del | |
|--|-------------------------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| Remuneraciones al personal | 354,178 | 294,740 |
| Honorarios, comisiones y otros | 17,891 | 35,992 |
| Depreciaciones | 50,201 | 44,123 |
| Mantenimiento y reparaciones | 15,819 | 20,024 |
| Arrendamientos operativos | 3,801 | 6,018 |
| Promoción y publicidad | 132 | 180 |
| Combustibles | 2,037 | 2,253 |
| Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 13,101 | 15,457 |
| Transporte | 3,491 | 4,316 |
| Gastos de gestión | 1,704 | 8,267 |
| Gastos de viaje | 3,250 | 18,740 |
| Agua, energía, luz y telecomunicaciones | 8,999 | 17,657 |
| Notarios y registradores de la propiedad | 780 | 475 |
| Impuestos, contribuciones y otros | 8,038 | 6,608 |
| Suministros | 5,313 | 4,481 |
| Otros gastos | 898,024 | 103,048 |
| Saldo final | 1,386,759 | 582,380 |