

BELGICA SHIRLEY CHASI ARELLANO

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No. 17-6547

INFORME DEL COMISARIO A CONSIDERACION DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE AUDICARBASAN S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2.019

Señores Accionistas:

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos No. 84 y 87 de la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero; de los artículos 274, 279, 291 y su numerales de la Ley de Compañías; y la nominación como Comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas, sin encontrarme dentro de algunos de los numerales que señala el artículo 275 de la Ley de Compañías para efectuar actividades como Comisario, he procedido a la revisión de acuerdo con normas internacionales de auditoría, con la finalidad de obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, y de la presentación general de los estados financieros, de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF requeridos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador de acuerdo con lo que indica el artículo 78 de la Codificación de la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero.

1.- OPINION SOBRE CUMPLIMIENTO.- *En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **AUDICARBASAN S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, sobre la base de normas internacionales de información financiera NIIF.*

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 Compañía están adecuadamente elaborados.

2.- FUNDAMENTOS DE LA OPINION.- *Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAAS).*

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

BELGICA SHIRLEY CHASI ARELLANO

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No. 17-6547

3.- INDEPENDENCIA.- *Somos independientes de **AUDICARBASAN S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.*

4.- BASE TECNICA.- *Sin calificar mi opinión, informo que, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base contable y disposiciones específicas establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; por esta razón, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.*

5.- RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION.- *La Administración de **AUDICARBASAN S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF, y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.*

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

6.- RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO.- *Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, 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.*

Esta revisión fue efectuada de acuerdo a las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias, y un cumplimiento cabal del Artículo 279, respecto a las atribuciones y obligaciones de comisario.

BELGICA SHIRLEY CHASI ARELLANO

Contador Público Autorizado

Lic. Prof. No. 17-6547

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Para este propósito, he obtenido de los administradores, 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 2019, y el correspondiente estado del resultado integral; así como los libros sociales de la Compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y del Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

7.- ANALISIS FINANCIERO

SITUACION FINANCIERA CORTO PLAZO

SOLVENCIA: Activo corriente / Pasivo corriente

	198.182	
SOLVENCIA	-----	2,4
	83.832	

Muestra el potencial de la empresa para cubrir obligaciones con vencimientos de hasta un año.

PRUEBA ACIDA : Fondos disponibles +inversiones+deudores/Pasivo corriente

	186.570	
PRUEBA ACIDA	-----	2,2
	83.832	

Demuestra como la Compañía respondería al instante con sus disponibilidades para satisfacer obligaciones de corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO:

Activo corriente - Pasivo corriente

CAPITAL DE TRABAJO	114.350
---------------------------	----------------

Indica la capacidad financiera de la compañía para continuar con sus actividades bajo el supuesto de que sus obligaciones de corto plazo se hayan cubierto con activo corriente.

ESTRUCTURA FINANCIERA

INDICE DE SOLIDEZ:

Pasivo corriente / Activo total

	83.832	
I.SOLIDEZ	-----	40%
	209.362	

BELGICA SHIRLEY CHASI ARELLANO

Contador Público Autorizado

Lic. Prof. No. 17-6547

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Establece el margen de seguridad que tienen los acreedores en el activo total

INDICE

PATRIMONIAL:

Patrimonio / Activo total

	125.530	
I.PATRIMONIAL	-----	60%
	209.362	

Expresa la propiedad neta de los accionistas, socios o propietarios de los activos totales.

APALANCAMIENTO:

Patrimonio / Pasivo

	125.530	
APALANCAMIENTO	-----	1,5
	83.832	

Establece niveles de dependencia del patrimonio respecto del pasivo total, y niveles de riesgo tanto de acreedores, como de accionistas.

INDICE DE ENDEUDAMIENTO:

Pasivo / Patrimonio

	83.832	
I.ENDEUDAMIENTO	-----	0,7
	125.530	

Indica cuantas veces el patrimonio está comprometido en el pasivo total.

RENTABILIDAD DE LA INVERSION:

Utilidad / Activo total

	647	
R. INVERSION	-----	0,3%
	209.362	

Indica el potencial de la utilidad sobre la inversión total

BELGICA SHIRLEY CHASI ARELLANO

Contador Público Autorizado

Lic. Prof. No. 17-6547

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

RENTABILIDAD PATRIMONIAL:

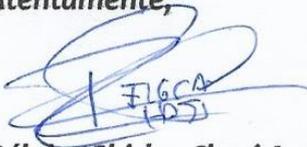
Utilidad / Patrimonio

$$\text{R. INVERSION} \quad \frac{647}{125.530} \quad \mathbf{0,5\%}$$

Indica el potencial de la utilidad sobre el capital propio.

La comisaría concluye su informe, expresando a los señores accionistas la voluntad de aclarar o emitir información adicional en relación a la marcha de la Compañía.

Atentamente,



Bélgica Shirley Chasi Arellano

Ingeniera en Contabilidad y Auditoría – Contadora Pública Autorizada

COMISARIO

Quito, 19 de marzo del 2.020

BELGICA SHIRLEY CHASI ARELLANO

Contador Público Autorizado

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No. 17-6547

AUDICARBASAN S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<i>(en U.S. dólares)</i>	
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
EFECTIVO Y BANCOS	447	95
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	186.123	263.682
CUENTAS POR COBRAR		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>11.612</u>	<u>25.439</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	198.182	289.216
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	11.180	37.657
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>11.180</u>	<u>37.657</u>
TOTAL	<u><u>209.362</u></u>	<u><u>326.873</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	62.437	149.018
CUENTAS POR PAGAR		
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>21.395</u>	<u>52.972</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>83.832</u>	<u>201.990</u>
TOTAL PASIVOS	<u><u>83.832</u></u>	<u><u>201.990</u></u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	1.000	1.000
RESERVA LEGAL	3.719	3.719
RESULTADOS ACUMULADOS	120.164	100.412
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>647</u>	<u>19.752</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>125.530</u>	<u>124.883</u>
TOTAL	<u><u>209.362</u></u>	<u><u>326.873</u></u>

BELGICA SHIRLEY CHASI ARELLANO

Contador Público Autorizado

Lic. Prof. No. 17-6547

Voz Andes y Av. América.- Ed. Aguilar, Piso 3, Of. 301-B

Teléfonos: 022 – 248- 584 / 0984-617-799

Quito - Ecuador

AUDICARBASAN S.A.

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<i>(en U.S. dólares)</i>	
INGRESOS	225.808	594.676
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	(212.948)	(556.756)
GASTOS FINANCIEROS	(5.995)	(5.100)
OTROS GASTOS	<u>(1.182)</u>	<u>(5.448)</u>
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	5.683	27.372
(-) GASTO IMPUESTO A LA RENTA	(5.036)	(7.620)
(-) RESERVA LEGAL	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>647</u>	<u>19.752</u>