

INFORME DE COMISARIO
SOBRE EL EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2019

Quito, 13 de abril de 2020

A la Junta de Socios:

ALBISOLART S. A.

He revisado los Estados Financieros adjuntos de la EMPRESA ALBISOLART S.A., que corresponden al ejercicio económico 2019. Mi revisión se realiza sobre la información necesaria para dar un informe sobre el manejo contable, políticas, procedimientos e índices financieros, con la finalidad de proyectar confiabilidad y transparencia de los valores expresados.

Responsabilidad sobre los Estados Financieros

La gerencia general de la empresa a cargo de la Arq. Dalia Isolina Mantilla Serrano tiene conocimiento de los Estados Financieros y de lo que aquí se enuncia, y así lo ratifica al firmarlos junto con el contador de la empresa.

Responsabilidad del Comisario

Como comisario me responsabilizo a que mi revisión y opinión se basa en la constatación de que los registros contables, la estructuración y presentación de los Estados Financieros practicados por el contador se hayan realizado apegado a las políticas y normas contables vigentes.

Revisión

Mi revisión se efectuó de acuerdo con las Políticas Contables, que a su vez para una aplicación eficaz se constata que cumplen con las Normas Internacionales de Información Financieras y con el marco conceptual. Los requerimientos éticos y la prudencia están presentes en cada registro.

El examen efectuado, que se realizó a base de pruebas selectivas, y que me permitió obtener las evidencias suficientes que sustentan valores y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Opinión

En mi opinión los Estados Financieros de la empresa ALBISOLART S. A. al 31 de diciembre de 2019, presentan razonablemente y libre de errores de importancia relativa en todos sus aspectos importantes y en la estructura que facilita la lectura y comparabilidad.

Adicionalmente en mi opinión, la administración de ALBISOLART S.A. me ha proporcionado toda la colaboración que solicité para el cumplimiento de mis funciones.

Las transacciones realizadas, los actos y contratos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta de Socios.

Los libros de Actas de Juntas de Socios, talonario de participaciones y socios se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las Normas Legales y a la ética contable, y se conservan de acuerdo a lo indicado en las disposiciones legales.

ALBISOLART S. A. fue constituida el 8 de Junio de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 17 de agosto de 2005, la actividad principal de la Compañía consiste principalmente en servicios de distribución de acabados para la construcción y decoración.

Al 31 de Diciembre de 2017 la situación financiera y los resultados de sus operaciones por los cuales estoy expresando una opinión, se resumen a continuación:

ALBISOLART SA
RUC: 1792002672001
HOJA DE BALANCE
EJERCICIO 2019

			01-ene-19	31-dic-19
1-0000		ACTIVOS		
1-1000		ACTIVO CORRIENTE		
1-1100		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
1-1121	311	Cuenta Corriente Banco Pichincha	781.81	3,289.68
1-1121	311	Cuenta Corriente Banco de Machala	100.00	200.00
1-1121	311	Cuenta Ahorros Banco Pichincha	40.04	80.04
			921.85	3,569.72
1-1300		INVENTARIOS		
1-1311	340	Inventario Mercadería	23,429.38	21,068.81
			23,429.38	21,068.81
1-1500		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1-1502	336	Crédito Tributario IVA Compras	0.00	407.89
1-1502	336	Crédito Tributario IVA Retenid	289.72	283.38
1-1503	337	Credito Tributario por IR	11,531.99	298.97
1-1504	336	IVA de NC de Ventas por Compensar	0.00	650.88
1-1512	337	IR Retenido en Ventas/Ingresos	0.00	0.00
			11,821.71	1,641.12
			36,172.94	26,279.65

1-2000		ACTIVOS NO CORRIENTES		
1-2100		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1-2112	368	Maquinaria y Equipos	4,599.93	4,599.93
1-2113	378	Vehículos	48,989.40	48,989.40
1-2114	373	Muebles y Enseres	9,835.91	9,835.91
1-2116	374	Programa de Computación	5,411.90	5,411.90
			68,837.14	68,837.14
1-2200		DEPRECIACION ACUMULADA		
1-2212	384	DepAcum Maquinaria y Equipo	-4,145.78	-4,145.78
1-2213	384	Dep.Acu Vehículos	-35,216.42	-38,010.02
1-2214	384	Dep.Acu Muebles y Enseres	-7,428.43	-7,951.91
1-2216	384	Dep.Acum Programas de Computac	-4,101.17	-4,421.11
			-50,891.80	-54,528.82
			17,945.34	14,308.32
			54,118.28	40,587.97
2-0000		PASIVOS		
2-1000		PASIVO CORRIENTE		
2-1200		CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES		
2-1211	515	Gastos por Reponer D Serrano	300.00	0.00
2-1212	515	Gastos por Reponer D.Mantilla	18,901.56	0.00
			19,201.56	0.00
2-1300		OBLIGACIONES INST FINANCIERAS		
2-1302	525	Préstamos Bancarios	2,172.00	0.00
2-1313	525	TC Visa Banco Machala	4,144.62	4,776.63
			6,316.62	4,776.63
2-1600		ANTICIPOS DE CLIENTES		
2-1601	513	Anticipos de Clientes	8,404.80	0.00
			8,404.80	0.00
2-1700		OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		
2-1701	515	Préstamos de Socios	14,208.30	28,110.40
			14,208.30	28,110.40
			48,131.28	32,887.03
3-0000		PATRIMONIO		
3-0100		CAPITAL SOCIAL		
3-0101	601	Dalia Mantilla	720.00	720.00
3-0102	601	Dálide Serrano	80.00	80.00
			800.00	800.00
3-0300		RESERVAS DE CAPITAL		
3-0301	604	Reserva Legal	51.66	101.23
3-0302	605	Reserva Facultativa	7,083.49	7,083.49
			7,135.15	7,184.72
3-0500		RESULTADOS		
3-0515	612	Resultados Anteriores	-2,574.13	-2,574.13
3-0516	612	Resultado 2016	140.34	140.34
3-0517	612	Resultado 2017	-4,803.95	-4,803.95
3-0517	612	Resultado 2018	5,289.59	5,289.59
			-1,948.15	-1,948.15
3-0600		Resultado del Ejercicio		
3-0601	615	Resultado del Ejercicio	0.00	1,664.37
		Total Resultado del Ejercicio	0.00	1,664.37
		Total PATRIMONIO	5,987.00	7,700.94
			54,118.28	40,587.97

Durante el año 2019 la gerencia se encuentra trabajado en un saneamientos de cuentas, los pasivos se redujeron al 50%, los socios ha tenido que inyectar recursos para liberar financiamientos provenientes de terceros. Los resutados acumulados se mantiene en negativo pero se redujeron de \$1,948.15 a \$283.78 y el patrimonio total se incrementa en saldos positivos.

ALBISOLART SA
RUC: 1792002672001
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS
EJERCICIO 2019

4-0000		INGRESOS	
4-1100		VENTAS	
4-1101		Decoraciones de Interiores	740.60
4-1102		Trabajos con microcimento	18,373.50
			19,114.10
5-0000		COSTOS	
5-1100		COSTOS DIRECTOS	
5-1101	7016	Materiales (Compras Locales)	7,037.34
5-1101		Materiales (De Inventario)	2,360.57
5-1101	7019	Materiales (Importación)	297.60
			9,695.51
5-1300		COSTOS INDIRECTOS	
5-1321	7190	Suministros	91.55
5-1322	7178	Combustibles	274.01
5-1323	7196	Mantenimiento de Vehículos	112.46
5-1351	7241	Teléfono e Internet	1,526.89
5-1351	7247	Alimentación	81.08
5-1391	7067	Depreciación de PPE	2,793.60
			4,879.59
			4,539.00
6-0000		GASTOS	
6-1121	7191	Suministros de Oficina	1,107.95
6-1160	7269	Cargos Financieros	205.95
6-1182	7185	Gastos de Gestión	114.87
6-1191	7068	Depreciación de PPE	843.42
6-3101	7239	IVA que se carga al gasto	13.47
6-4105		Impuestos asumidos	43.67
			2,329.33
			2,209.67
		CONCILIACION TRIBUTARIA	
		Utilidad antes de Impuesto	2,209.67
		15% Participación a trabajadores (sin trabajadores)	0.00
		Gastos no Deducibles	43.67
			2,253.34
		IMPUESTO A LA RENTA	495.73
		Reserva Legal 10%	49.57
		Retenciones durante el ejercicio	318.36
		Crédito Tributario 2016	0.00
		Crédito Tributario 2017	156.92
		Crédito Tributario 2018	319.42
			-298.97
		UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1,664.37

En el ejercicio 2019 la empresa tubo muy poca particiación en el mercado, puesto que en años anteriores ha tenido mayores ingresos, pero por otro lado sus costos y gastos se han reducido, que a la postre le ha dejado una utilidad neta de \$1,664.37.

ALBISOLART SA
RUC: 1792002672001
INDICES DE CALIFICACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(En Dólares Norteamericanos)

DATOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Activo Total	40,587.97
Activo Corriente	26,279.65
Inventarios	21,068.81
Pasivo Total	32,887.03
Pasivo Corriente	32,887.03
Patrimonio Total	7,700.94
Ingresos Netos	19,114.10
Intereses Pagados	0.00
Gastos No Operacionales	0.00
Resultados antes de Impuesto	2,209.67
Resultado Neto	1,664.37
Resultados Acumulados	-1,948.15

SOLVENCIA

<u>Activo Total</u>	<u>40,587.97</u>			
Pasivo Total	32,887.03	1.23416344	> = 1	OK

LIQUIDEZ

<u>Activo Corriente</u>	<u>26,279.65</u>			
Pasivo Corriente	32,887.03	0.79908858	> = 1.00	X

RENTABILIDAD R O A

<u>Utilidad Operacional</u>	<u>2,209.67</u>			
Activo Total	40,587.97	0.0544415	> = 0.05	OK

RENTABILIDAD R O E

<u>Utilidad Neta</u>	<u>1,664.37</u>			
Patrimonio	7,700.94	0.21612556	> = 0.10	OK

ENDEUDAMIENTO

<u>Pasivo Total</u>	<u>32,887.03</u>			
Activo Total	40,587.97	0.81026546	< = 1.00	OK

IDAT SERVICIOS					
<u>6.72x(Resultados antes de impuestos + Gastos no operacionales)</u>	+	<u>3.26x(Resultados Acumulados)</u>	+		
Activo Total		Activo Total			
<u>6.56 x (Activo Corriente - Pasivo Corriente)</u>	+	<u>1.05x(Patrimonio Líquido)</u>	+		
Activo Total		Pasivo Total			
<u>6.72 x (80,733.35 + 0)</u>	+	<u>3.26 x 3,076,551.62</u>	+	<u>6.56 x (3,324,472.64 - 545,976.95)</u>	+
40,587.97		40,587.97		40,587.97	
<u>1.05 x 3,215,855.44</u>	=	-0.61266848		>= 2.4	X
32,887.03					
IDAT BIENES					
<u>3.30x(Resultados antes de impuestos + Intereses Pagados)</u>	+	<u>1.40x(Resultados Acumulados)</u>	+		
Activo Total		Activo Total			
<u>1.2x(Activo Corriente - Pasivo Corriente)</u>	+	<u>Ingresos Netos</u>	+	<u>0.6x(Patrimonio Líquido)</u>	
Activo Total		Activo Total		Pasivo Total	
<u>3.30x (80,733.35 + 0)</u>	+	<u>1.4 x 3,076,551.62</u>	+	<u>1.20 x (3,324,472.64 - 545,976.95)</u>	+
40,587.97		40,587.97		40,587.97	
<u>= 1,331,922.87</u>	+	<u>0.6 x 3,215,855.44</u>	=	0.52867958	> = 1.95
40,587.97		32,887.03			X
PRUEBA ACIDA					
<u>Activo Corriente - Inventario</u>	<u>26,279.65</u>	<u>-21,068.81</u>			
Pasivo Corriente	32,887.03		0.16	> = 0.75	OK

Los índices financieros reflejan que aunque su liquidez es baja, mantiene una solvencia y una rentabilidad es aceptable.

Finalmente declaro que he dado cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 321 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones como comisario de ALBISOLART S.A.

Quedo a las órdenes para cualquier información adicional que se requiera.

Regina Marisol Molina Ormaza

Reg No. 031560