

ALQUIMIASOFT S.A.

Informe del Comisario Revisor

Al 31 de diciembre del 2018

ALQUIMIASOFT S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

ACTIVOS**ACTIVOS CORRIENTES:**

Efectivo y equivalentes del efectivo	38.319,22
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	55.615,42
Inventarios	875,59
Activos por impuestos corrientes	11.645,69
Otros activos	4708,43
Total activos corrientes	<u>111.164,35</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedades, planta y equipo	32.824,87
Total activos no corrientes	<u>32.824,87</u>
TOTAL ACTIVO	<u>143.989,22</u>

PASIVO**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas y documentos por pagar corrientes	14.444,07
Obligaciones con el IESS y laborales	32.326,02
Obligaciones tributarias	10.536,15
Otros pasivos	6.145,58
Total pasivos corrientes	<u>63.451,82</u>

PASIVOS NO CORRIENTES

Préstamos a Accionistas	18.491,00
Total pasivos no corrientes	<u>18.491,00</u>
TOTAL PASIVO	<u>81.942,82</u>

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	5.000,00
Reserva legal	1.278,94
Resultados acumulados	50.032,66
Utilidad del Ejercicio	5.734,80
Total patrimonio	<u>62.046,40</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>143.989,22</u>

ALQUIMIASOFT S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

Ingresos de actividades ordinarias	367.723,32
Costo de ventas	<u>(62.455,57)</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>305.267,75</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTA	
Gastos de administración	(256.381,16)
Gastos de venta	(7.261,06)
Gastos financieros y tributarios	(1.255,12)
Gastos no deducibles operacionales	(30.776,21)
Otros ingresos neto	<u>10,49</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	9.604,69
(-) 15% Participación trabajadores	1.440,71
(-) Impuesto a la renta	1.791,98
(-) Reserva Legal	<u>637,20</u>
Utilidad neta del año.	<u>5.734,80</u>

INFORME DE COMISARIO

A los señores Accionistas de

ALQUIMIASOFT S.A.:

En cumplimiento de la nominación como Comisario Principal que me hiciera la Junta General de Socios de ALQUIMIASOFT S.A., y lo dispuesto en el Artículo 321 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 del 13 de octubre de 1992 de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada y presentada por la Administración de ALQUIMIASOFT S.A. a través de sus Estados Financieros, cumpla con informar y dar mi opinión a ustedes sobre resultado del análisis a los comprobantes,

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgue necesario investigar. Así mismo, he revisado el balance general de ALQUIMIASOFT S.A., al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, y de patrimonio por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedo a rendir este informe:

1. ASPECTOS SOCIETARIOS

Los administradores han cumplido con las disposiciones y resoluciones que se han tomado en las distintas Juntas que se han llevado a cabo.

Los libros de actas de Junta General y actas de Directorio se llevan de acuerdo a procedimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías. Según confirmación proporcionada por la Administración de la Compañía, he podido conocer que a la fecha no existen pendientes de resolver ningún juicio penal planteado en contra de ALQUIMIASOFT S.A. No he conocido de otras denuncias que se hubieren presentado en contra de la Gerencia o Administradores de la Compañía.

2. JUNTAS GENERALES Y SESIONES DE DIRECTORIO

Durante el período que he desempeñado el cargo de Comisario de la Compañía no he convocado a juntas generales de socios, por no haberse cumplido ninguno de los casos determinados en la Ley de Compañías (Artículos 212, 236 inciso 3 y 266)

Durante el ejercicio económico 2018 que me he desempeñado como Comisario de la Compañía no se ha solicitado a los Administradores que hagan constar en el orden del día, algún punto que fuere conveniente tratarse, debido a que esta solicitud debe hacérsela previamente a la convocatoria a la junta general; hasta la fecha no han existido tales convocatorias, en virtud de que las juntas generales han sido únicamente de carácter ordinarias y universales.

Durante el período que me he desempeñado como Comisario de la Compañía no he asistido a las juntas generales por no haber sido especial e individualmente convocado; por cuanto las juntas generales fueron de carácter universal y no es necesario, según lo disponen los Artículos 242 y 247, numeral 6 de la Ley de Compañías.

3. CONTROL INTERNO

El sistema de control interno contable de ALQUIMIASOFT S.A., tomado en conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Gerencia de una seguridad razonable pero no absoluta, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la Gerencia y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

b. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

c. Inventarios - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

d. Otros activos - Corresponde a préstamos entregados a empleados de acuerdo a las políticas internas de la Compañía así también como anticipo a terceros, otras cuentas por cobrar, garantías en arriendos.

e. Propiedades, planta y equipo - Se muestran al costo de adquisición para muebles y enseres, equipos e instalaciones. La valuación a valores de mercado fue realizada de conformidad con tales disposiciones. Estos activos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

Edificio	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipos de Computación	3 años
Muebles y enseres y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años

f. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar - Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

g. Impuesto:

Impuesto a la renta corriente. - Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Impuesto a la renta diferido. - El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

h. Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

i. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

j. Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

k. Costos y gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

p. Patrimonio de los accionistas

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 5.000,00 de acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio de los accionistas es el siguiente:

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	5.000,00
Reserva legal	1.278,94
Resultados acumulados	50.032,66
Utilidad del Ejercicio	5.734,80
Total patrimonio	<u>62.046,40</u>

5. ANÁLISIS DE RAZONES FINANCIERAS

a.- Liquidez

Activo Corriente/ Pasivo Corriente	$\$ 111.164,35 / \$ 63.451,82$ $= \$ 1,75$
------------------------------------	---

Significa que por cada dólar que la Compañía debe tiene US\$ 1,75 dólares, para cubrir sus obligaciones en el corto plazo, sin tener que recurrir a sus demás activos. Este resultado es favorable e indica que existe una mediana solvencia económica.

b.- Solvencia

Endeudamiento del Activo	$\$ 81.942,82 / \$ 143.989,22$
Pasivo Total / Activo Total	$= \$ 0,56$

Este índice determina el nivel de autonomía financiera que la Compañía tiene con sus acreedores. Por cada dólar que tiene de activo la Compañía, US\$ 0,56 dólares, son de terceras personas proveedores, trabajadores, entre otros. El resultado traduce una mediana independencia frente a obligaciones con terceros.

c.- Endeudamiento patrimonial

Pasivo Total / Patrimonio	$\$ 81.942,82 / \$ 62.046,40$ $= \$ 1,32$
---------------------------	--

Este índice mide el grado de compromiso del Patrimonio para con los acreedores de la compañía, la razón financiera nos indica el origen de los fondos que está utilizando la compañía, en este caso son recursos propios.

d.- Índice de gestión

Rotación de Ventas	$\$ 367.723,32 / \$ 143.989,22$
Ventas / Activo Total	$= \$ 2,55$

Este índice señala la eficiencia en la utilización del Activo. Indica el número de veces que en un determinado nivel de ventas se utiliza de los Activos. Por cada dólar que tiene la compañía en sus activos tiene un ingreso de US\$ 2,55 dólares.

e.- Gastos

Gastos Administrativos y de Ventas / Ventas	$\$ 263.642,22 / \$ 367.723,32$ $= \$ 0,72$
---	--

Este índice refleja el valor gastado por cada dólar vendido. En el caso de la compañía indica que por cada dólar que obtiene de ingreso gasta US\$ 0,72 dólares.

f.- Rentabilidad neta del activo

Utilidad Neta / Activo Total	$\$ 7.347,58 / \$ 143.989,22 = \$ 0,05$
------------------------------	---

Muestra la eficiencia administrativa en el uso de los activos de la empresa. Este índice muestra la capacidad del activo para producir utilidades, independientemente de la forma como se haya financiado, ya sea con obligaciones o con patrimonio. Por cada dólar que tiene de Activo la compañía en el presente periodo gana US\$ 0.05 dólares.

En lo referente a la contabilidad, según lo dispone la Ley, desde el año 2012 las compañías como ALQUIMIASOFT S.A, deben aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S).

En mi opinión, basado en mi revisión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALQUIMIASOFT S.A., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Este informe de Comisario es exclusivo para información de los Accionistas y Administradores de ALQUIMIASOFT S.A., así como para la Superintendencia de Compañías del Ecuador, debido a que los procedimientos antes citados no constituyen ni una auditoria, ni una revisión hechas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, por lo tanto, no expresamos ninguna opinión de auditoria y no puede ser utilizado para otro propósito.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los Administradores de la Compañía que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgué necesaria revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de mis funciones.

Particular que pongo en su conocimiento para los fines pertinentes

Ambato, 29 de marzo del 2019

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Karen Álvarez", with a stylized flourish above the name.

Ing. Karen Álvarez

COMISARIO REVISOR