

ALQUIMIASOFT S.A.

**INFORME DE ANÁLISIS DE LA SITUACION FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
ECONÓMICO 2019**

COMISARIO REVISOR:

ING. DIEGO TAMAYO

AMBATO-ECUADOR

**INFORME DE COMISARIO REVISOR PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA
ALQUIMI ASOFT S.A.**

Ambato, 20 de abril de 2020

Señores

ACCI ONI ASTAS DE LA COMPAÑÍA ALQUIMI ASOFT S.A.

Presente.-

De mi consideración:

En cumplimiento con lo dispuesto en la Ley de Compañías en su art. No. 321; la resolución No. 92.1.4.3.0014 y los Estatutos Sociales, pongo en su conocimiento y en el de los señores Accionistas el informe de Comisario Revisor sobre los Estados Financieros y Anexos correspondientes al ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

La empresa se constituyó en la ciudad de Ambato, con domicilio principal en la ciudad de Ambato el 21 de OCTUBRE de 2014 bajo escritura pública, con la denominación de **ALQUIMI ASOFT S.A.** según resolución de la Superintendencia de Compañías, y con fecha 29 de Octubre del año 2014 se inscribió en el Registro Mercantil.

Su principal objeto social es que la compañía dedicará a la siguiente actividad: Desarrollo de sistemas: de software aplicado incluyendo los segmentos relacionados con programación a la medida, diseño y desarrollo de software empaquetado y desarrollo y adaptación de software para ser incorporado a un sistema integrado, y todo tipo de sistemas y programas informáticos y de telecomunicaciones, para

personas, empresas públicas y privadas, incluido el desarrollo y explotación en el campo de la informática en todas sus fases, que incluye la prestación de servicio de procesamiento electrónico de datos, de ^ programación y análisis, de selección y distribución de equipos de computación y todo tipo de hardware, realizar divulgación, asesoría en materia de computación e informática en general, para su posterior comercialización, tanto a nivel nacional como internacional.

Los accionistas de la compañía tienen la siguiente participación en su capital social:

SOCIO	CAPITAL SOCIAL
BUSINESCORP-HOLDING S.A.	3.000,00
SERGUE I ALEXIS PROAÑO VALLADARES	2.000,00
TOTAL	5.000,00

1. La Administración de la COMPAÑÍA ALQUIMIASOFT S.A. ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias reglamentarias y resoluciones de la Junta General. Los Libros Sociales se llevan cuidadosamente, se mantienen bajo la custodia y responsabilidad de la Gerencia General
2. Para el desarrollo de las actividades se prestaron las facilidades y se proporcionó toda la información que fue requerida para el análisis de los balances financieros, balance de resultados, flujo de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas aclaratorias correspondientes al ejercicio 2019.
3. Los Registros Contables se mantienen de conformidad a principios contables y los comprobantes que sustentan los registros son llevados de forma ordenada y correcta.

4. Los procedimientos de Control Interno que se mantienen son adecuados.

5. La información presentada en los Estados Financieros correspondiente al ejercicio 2019 presenta razonablemente la situación financiera de la empresa con aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera y apegados a las disposiciones legales vigentes.

6. Responsabilidad del Comisario Principal, mi responsabilidad 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.

7. Del Análisis Financiero del ejercicio 2019 y basándose en índices y razones, se desprende las siguientes conclusiones:

INDICADORES DE LIQUIDEZ

FACTOR	INDICADORES TECNICOS	RESULTADOS
LIQUIDEZ	Corriente	1,93559359
	Acida	1,89897537

Liquidez Corriente de **ALQUIMIASOFT S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, presenta una liquidez corriente de 1.9355, es decir tiene la capacidad de pagar sus obligaciones a corto plazo con su activo circulante, por lo tanto por cada \$ 1,00 de deuda a corto plazo, posee para su cancelación \$ 1.9355.

PRUEBA ACIDA

Con lo que respecta a la PRUEBA ACIDA o LIQUIDEZ SECA la empresa cuenta con \$ 1.8989 para el pago de \$ 1.00 de sus obligaciones a corto plazo, es decir la empresa no depende de su inventario para cancelar sus obligaciones corrientes.

INDICADORES DE SOLVENCIA

Los indicadores de endeudamiento o solvencia tienen por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa.

FACTOR	INDICADORES TECNICOS	RESULTADOS
SOLVENCIA	endeudamiento del activo	0,5022526
	endeudamiento patrimonial	1,0090512
	endeudamiento del activo fijo	2,5564337
	apalancamiento	2,0090512

ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO

La COMPAÑÍA ALQUIMIASOFT S.A., presenta un índice de endeudamiento del 0.5022, lo que indica que de su inversión total el 50.22% ha sido financiado con fondos de terceros.

ENDEUDAMIENTO PATRIMONIAL

El grado de compromiso que tienen el patrimonio para con los acreedores es del 100%.

ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO FIJO

La inversión de la COMPAÑÍA ALQUIMIASOFT S.A., en sus activos fijos, está financiada totalmente por su patrimonio, la relación es la siguiente por cada \$ 2.5564 de patrimonio se ha invertido \$ 1.00 activos fijos.

APALANCAMIENTO

Este indicador demuestra que por cada \$ 5.86 de activos utilizados, \$ 1,00 está respaldado por el patrimonio y la diferencia, esto es \$ 4.86 tiene el apoyo del pasivo o fondos de terceros.

INDICADORES DE GESTIÓN

Estos indicadores tienen por objetivo medir la eficiencia con la cual las empresas utilizan sus recursos.

FACTOR	INDICADORES TECNICOS	RESULTADOS
GESTION	ROTACION DE CARTERA	5,7731730
	ROTACION DE ACTIVO FIJO	16,9965001
	ROTACION DE VENTAS	3,3092835
	PERIODO MEDIO DE COBRANZAS	63,223464
	PERIODO MEDIO DE PAGO	644,104111
	IMPACTO GASTOS DE ADMINISTRACION DE VENTAS	0,8317054
	IMPACTO DE LA CARGA FINANCIERA	0,0032126

GESTIÓN ROTACIÓN DE CARTERA – PROMEDIO MEDIO DE COBRANZAS

Para la COMPAÑÍA ALQUIMIASOFT S.A., su cartera ha girado en un promedio de 5.7731 veces. Para calcular este indicador se ha tomado la cuenta CLIENTES y se ha descartado todas las cuentas que no se han originado por VENTAS.

Por lo tanto su promedio de cobranza es de 63.22 días.

ROTACIÓN DE ACTIVO FIJO

Este indicador demuestra que por un dólar invertido en activos fijos, la empresa ha generado \$ 16.99 en ventas, de esta manera está reflejando la eficiencia en VENTAS con la adecuada utilización de sus ACTIVOS FIJOS.

ROTACIÓN DE VENTAS

La rotación de ventas o coeficiencia de eficiencia directiva, en el caso de la COMPAÑÍA ALQUIMIASOFT S.A., es de 3.30 que es el número de veces que utilizó sus ACTIVOS TOTALES en la generación de sus VENTAS.

PERÍODO MEDIO DE PAGO

El promedio de días que la empresa tarda en pagar a sus proveedores es de 644 días siendo superior al número de días que recupera su cartera que es 63 días, podemos observar que la COMPAÑÍA ALQUIMIASOFT S.A., utiliza otras fuentes de financiamiento que no es precisamente la utilización de los fondos de sus proveedores para obtener la liquidez necesaria para su operación.

IMPACTO GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA – IMPACTO DEL COSTO DE VENTAS

Los gastos Administrativos y de Ventas de la COMPAÑÍA ALQUIMIASOFT S.A., representa el 13% del total de las ventas, el impacto de la carga financiera es del 0,020%.

INDICADORES DE RENTABILIDAD

Los indicadores de rendimiento, denominados también de rentabilidad, sirven para medir la efectividad de la Administración de la empresa para controlar los costos y gastos y, de esta manera, convertir las ventas en utilidades.

FACTOR	INDICADORES TECNICOS	RESULTADOS
RENTABILIDAD	MARGEN BRUTO EN VENTAS	96%
	RENTABILIDAD NETA EN VENTAS	4%

MARGEN BRUTO

La COMPAÑÍA ALQUIMIASOFT S.A., presenta un margen bruto del 96%

RENTABILIDAD NETA DE LAS VENTAS

La utilidad neta de la COMPAÑÍA ALQUIMIASOFT S.A., descontado pago a trabajadores e impuestos presenta una rentabilidad de 4% sobre las ventas totales.

Para los INDICADORES DE GESTIÓN y de RENTABILIDAD se ha tomado el dato de los INGRESOS OPERACIONALES (ventas) y no del total de INGRESOS.

Atentamente,



Ing. Diego Tamayo

**COMISARIO REVISOR DE LA COMPAÑÍA
ALQUIMIASOFT S.A.**