

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

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.17-5277

INFORME DEL COMISARIO A CONSIDERACION DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LENCERIA FINA S.A. LENFISA 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 **Lencería Fina S.A. LENFISA** 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.

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

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.17-5277

3.- INDEPENDENCIA.- *Somos independientes de **Lencería Fina S.A. LENFISA**, 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 **Lencería Fina S.A. LENFISA** 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.

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

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.17-5277

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

	477.838	
SOLVENCIA	-----	1,4
	339.716	

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

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

	202.334	
PRUEBA ACIDA	-----	0,6
	339.716	

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	138.122
---------------------------	----------------

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

	339.716	
I.SOLIDEZ	-----	0,7
	490.140	

Establece el margen de seguridad que tienen los acreedores en el

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

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.17-5277

activo total

INDICE PATRIMONIAL: Patrimonio / Activo total

	15.947	
I.PATRIMONIAL	-----	0,03
	490.140	

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

APALANCAMIENTO: Patrimonio / Pasivo

	15.947	
APALANCAMIENTO	-----	0,03
	474.193	

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

	474.193	
I.ENDEUDAMIENTO	-----	29,7
	15.947	

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

RENTABILIDAD SOBRE EL ACTIVO TOTAL: Utilidad neta / Activo total

	13.177	
R. INVERSION	-----	3%
	490.140	

Indica el potencial de la utilidad sobre el activo total

RENTABILIDAD PATRIMONIAL: Utilidad neta / Patrimonio

	13.177	
R. INVERSION	-----	83%
	15.947	

Indica el potencial de la utilidad sobre el capital propio.

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

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.17-5277

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,



Ximena Montenegro Rodríguez

Ingeniera en Contabilidad y Auditoría – Contadora Pública Autorizada

COMISARIO

Quito, 08 de julio del 2020

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

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.17-5277

LENCERIA FINA S.A. LENFISA

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2.019

2.019

2.018

(Expresados en U.S. Dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

2.760

2.816

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

199.574

198.384

INVENTARIOS

253.326

277.932

OTROS ACTIVOS

14.678

2.200

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

7.500

5.243

TOTAL ACTIVO CORRIENTE:

477.838

486.575

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

10.206

14.007

ACTIVOS INTANGIBLES

-

34.975

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

-

48.306

ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

2.096

4.561

ACTIVOS NO CORRIENTES

12.302

101.849

TOTAL DEL ACTIVO:

490.140

588.424

=====

=====

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

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.17-5277

LENCERIA FINA S.A. LENFISA

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2.019

2.019

2.018

(Expresados en U.S. Dólares)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

288.323

92.049

PRESTAMOS

45.389

159.713

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

6.004

2.578

TOTAL PASIVO CORRIENTE:

339.716

254.340

LARGO PLAZO

PRESTAMOS

-

167.993

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

134.477

163.321

TOTAL PASIVO LARGO PLAZO

134.477

331.314

TOTAL DEL PASIVO:

474.193

585.654

PATRIMONIO NETO

CAPITAL PAGADO

390.778

390.778

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

-

-

RESERVA LEGAL

29.507

29.507

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF

- 24.287

- 24.287

RESULTADOS ACUMULADOS

- 393.228

- 230.253

RESULTADO DEL EJERCICIO

13.177

- 162.975

TOTAL PATRIMONIO NETO:

15.947

2.770

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:

490.140

588.424

=====

=====

XIMENA MONTENEGRO RODRIGUEZ

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.17-5277

LENCERIA FINA S.A. LENFISA

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre del 2.019

2.019

2.018

(Expresados en U.S. Dólares)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA PRODUCTOS TERMINADOS

406.743

513.335

OTROS INGRESOS

132.450

22.327

TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

539.193

535.662

EGRESOS:

523.507

697.680

COSTOS:

Costo de Ventas

325.389

324.665

GASTOS

198.118

373.015

Gastos de administración y ventas

189.380

316.677

Gastos financieros

8.738

45.992

Otros gastos

10.346

RESULTADO DEL EJERCICIO

15.686

- 162.018

Menos:

Impuesto a la Renta

- 44

- 5.518

(+) Gasto impuesto a la renta diferido

- 2.465

4.561

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

13.177

- 162.975