

INFORME DE COMISARIO
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2017

OFFSET ABAD C.A.

OFFSET ABAD C.A.

INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

A la Junta General de Accionistas de OFFSET ABAD C.A.

En cumplimiento del Artículo 279 de la Ley de Compañías y de la Resolución N0. 012.1.4.3 0014, expedida por la Superintendencia de Compañías, el 18 de Septiembre de 1.992, presento mi Informe de Comisario, de la Compañía Offset Abad C.A., por el Ejercicio del año 2.017.

He procedido a revisar las Operaciones cumplidas en el Ejercicio del año 2017, así como el Balance General y las Cuentas del Estado de Pérdidas y Ganancias, elaboradas por los Administradores, y el Informe de la Empresa de Auditoría Externa, relacionada con el Ejercicio Fiscal del año 2.017,. Para lo cual recibí la colaboración y apoyo de los Administradores de la Compañía. Por lo que me permito a continuación presentar mis conclusiones:

- 1) La Administración ha cumplido con las Normas Legales y Estatutarias que rigen las actividades de la Compañía.*
- 2) El Libro de Actas de Juntas Generales, el Libro de Acciones y Accionistas, y la Información Contable, se manejan y conservan, de acuerdo a las Disposiciones Legales Pertinentes.*
- 3) Estoy de acuerdo con el Informe de los Auditores Externos, de que los Estados Financieros, son confiables, y que han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF’S”.*
- 4) Con relación a la Gestión realizada por la Administración, puedo afirmar que la misma ha cumplido con las Normas Legales, Estatutarias y Complementarias, así como las Resoluciones de la Junta General de Accionistas.*
- 5) La Administración mediante su gestión de Control Interno aplicada garantiza el fiel cumplimiento de las normas y procedimientos.*



Ing. César García Muñoz
COMISARIO PRINCIPAL

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. He revisado el estado de situación financiera de **OFFSET ABAD C.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas Contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables

3. En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **OFFSET ABAD C. A.** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's.

OFFSET ABAD C. A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

DESCRIPCION DE CUENTAS	2017	2016
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Activos Financieros Corrientes:		
Efectivos y Bancos	949,276	650,864
Depositos mantenidos hasta el vencimiento	500,000	-
Cuentas por cobrar, comerciales y otras	2,417,452	1,870,101
Inventarios	2,009,750	3,342,405
Impuestos y pagos anticipados	511,263	416,886
	6,387,741	6,280,256
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Maquinarias y equipos	6,928,300	6,312,587
Otros activos	-	-
	6,928,300	6,312,587
Total Activos	13,316,041	12,592,843
<u>PASIVOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Pasivos financieros corrientes:		
Obligaciones financieras y otros prestamos	5,166,613	4,130,960
Cuentas por pagar comerciales y otras	2,070,553	2,384,234
Impuestos y retenciones por pagar	2,652,160	2,513,973
Provisiones por beneficios a los empleados	153,845	288,331
	10,043,171	9,317,498
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones financieras y otros prestamos	832,917	968,344
Cuentas por pagar comerciales y otras	142,654	159,447
Provisiones por beneficios a los empleados	1,029,031	886,474
	2,004,602	2,014,265
Total pasivos	12,047,773	11,331,763
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital suscrito	572,000	572,000
Aporte para futuro aumento de capital	180,000	180,000
Reservas	551,112	556,283
Resultados acumulados por adopcion NIIF	(34,981)	(40,527)
Resultados acumulados	137	(6,676)
Total patrimonio de los accionistas	1,268,268	1,261,080
Total de pasivos y patrimonio de los accionistas	13,316,041	12,592,843

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Activos financieros corrientes:

Efectivo y bancos: En relación al año anterior, en el presente año se muestra un incremento en su saldo del 45.85%, básicamente representado por los fondos de los clientes AVON y BELCORP como respaldo de operaciones con el Banco Bolivariano

Depósitos Mantenedos hasta el Vencimiento: Representan inversiones a corto plazo, cuyos fondos garantizan operaciones de crédito y que al cierre se mantenían vigentes.

Cuentas por cobrar, comerciales y otras: En relación al año anterior (2016), se visualiza un incremento del 29.27%, generado básicamente por el saldo pendiente de cobro del cliente "Medios Públicos".

Inventarios: En el presente año, se refleja una disminución del 39.87% en los saldos de Inventarios, demostrando una mejora en la administración de rotación de los mismos.

Impuestos y pagos anticipados: En relación al año anterior (2016), se visualiza un incremento del 22.64%.

Total activos corrientes: De manera general se evidencia un ligero incremento del 1.71%.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Maquinarias, equipos y otros activos: En relación al año 2016, hubo un incremento en este rubro del 9.75%, representado por las nuevas inversiones realizadas.

TOTAL ACTIVOS: En relación al año anterior (2016), hubo un incremento neto del 5.74%, dado por el efecto de variación en los rubros antes descritos.

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES

Pasivos financieros corrientes:

Obligaciones financieras y otros préstamos: En relación al año anterior (2016), hubo un incremento del 25.07% el cual está representado por el financiamiento de la banca privada para capital de trabajo y compra de máquinas y equipos.

Cuentas por pagar comerciales y otras: En relación al año anterior 2016 hubo una disminución del 13.16%

Impuestos y retenciones por pagar: En relación al año anterior 2016 hubo un ligero incremento del 5.50%

Provisiones y beneficios a los empleados: En relación al año anterior 2016 hubo una disminución del 46.64%

Total pasivos corrientes: En relación al año anterior, hubo un incremento del 7.79%

PASIVOS NO CORRIENTES

Pasivos financieros no corrientes

Obligaciones bancarias y otros préstamos: En relación al año anterior 2016 hubo una disminución de 13.99%.

Cuentas por pagar comerciales y otras: En relación al año anterior 2016 presenta una disminución de 10.53%.

Provisiones por beneficios a los empleados: En relación al año anterior 2016 presenta un incremento de 16.08%.

Total pasivos no corrientes: En relación al año anterior 2016, presenta una disminución de 0.48%.

TOTAL PASIVOS: En relación al año anterior 2016 hubo un incremento del 6.32%.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital suscrito: Se mantiene igual.

Aportes para futuro aumento de capital: Se mantiene igual.

Reservas: En relación al año anterior 2016 hubo una disminución de 0.93%.

Resultados acumulados por adopción NIIF: En relación al año anterior 2016 hubo una disminución de 13.68 %.

Resultados acumulados: En relación al año anterior 2016, se muestra un incremento, lo cual permite cerrar con cifra positiva.

TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS: En relación al año anterior 2016 se da un ligero incremento en el 0.57%

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS: En relación al año anterior 2016 hubo un incremento del 5.74 %

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

1) Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (Aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de noviembre 20 del 2008. En base a tal resolución, los estados financieros del periodo 2011, fueron los primeros que la compañía preparó aplicando las NIIF.

2) Bases de preparación.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las maquinarias y equipos que están registrados al valor del avalúo comercial. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos. Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República del Ecuador.

3) Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros. La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

a) Criterios empleados en la valoración de determinados activos y pasivos financieros;

b) Valoración y vida útil de las maquinarias y equipos e intangibles.