

INFORME DE COMISARIO
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO
2018

OFFSET ABAD C.A.

OFFSET ABAD C.A.

INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

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 2018

He procedido a revisar las Operaciones cumplidas en el Ejercicio del año 2018, 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 2018, 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 2018 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 2018, 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 Situación Financiera

	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES	7,046,471.87	6,387,741.35
DISPONIBLES	468,354.21	1,449,275.86
CUENTAS POR COBRAR	2,572,199.71	2,928,715.14
INVENTARIOS	4,005,917.95	2,009,750.35
ACTIVOS FIJOS	7,061,268.65	6,928,299.60
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	7,912,695.24	10,699,238.04
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	(851,426.59)	(4,054,281.24)
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	0.00	283,342.80
ACTIVOS DIFERIDOS	28,160.07	0.00
OTROS ACTIVOS	88,555.96	0.00
TOTAL ACTIVOS	14,224,456.55	13,316,040.95
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES	8,330,890.08	10,043,171.66
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2,231,741.58	4,676,081.37
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,929,619.37	1,857,428.37
ANTICIPOS	139,699.44	37,034.04
RETENCIONES	1,051,496.05	929,022.96
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, PATENTES, OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,222,882.82	1,997,267.29
PASIVOS NO CORRIENTES	4,558,375.17	2,004,601.81
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	3,038,394.07	735,416.51
OBLIGACIONES PATRONALES NIIF	969,360.00	1,029,031.00
PASIVOS DIFERIDOS	362,901.59	0.00
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	0.00	97,500.00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LP	187,719.51	142,654.30
TOTAL PASIVOS	12,889,265.25	12,047,773.47
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	752,000.00	752,000.00
CAPITAL SOCIAL PAGADO	572,000.00	572,000.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	180,000.00	180,000.00
RESERVAS	548,487.20	551,112.43
RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	12,611.14	3,603.89
RESERVA DE CAPITAL	(3,393.06)	0.00
RESERVA POR VALUACION NIIF	539,269.12	547,508.54
RESULTADOS	34,704.10	(34,844.95)
UTILIDAD RETENIDA EJERCICIOS ANTERIOR	(13,799.04)	32,381.84
OTROS RESULTADOS INTEGRAL	48,503.14	(67,226.79)
TOTAL PATRIMONIO	1,335,191.30	1,268,267.48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	14,224,456.55	13,316,040.95

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Activos financieros corrientes:

Efectivo y bancos: En relación al año anterior, en el presente año se muestra un decremento en su saldo del 68%, básicamente porque en el último trimestre liquidaron certificados de depósitos los mismos que fueron utilizados para disminuir el pasivo corriente.

Cuentas por cobrar, comerciales y otras: En relación al año anterior (2017), se visualiza un decremento del 12%, generado básicamente por el saldo pendiente de cobro de los clientes en cierre de mes.

Inventarios: En el presente año, se refleja un aumento del 99% en los saldos de Inventarios, esto se debe a la inversión en los últimos meses para abastecerse previamente para cumplir con la licitación del ministerio de educación en la producción de libros.

Total activos corrientes: De manera general se evidencia un incremento del 10%. Afectado por la adquisiciones de Materia prima.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Maquinarias, equipos y otros activos: En relación al año 2017, hubo un incremento en este rubro del 2%, representado por las nuevas inversiones realizadas durante el 2018, también es relevante que los activos fijo, en el rubro maquinarias fue sometidos en su totalidad en avalúos con el perito especialista, los resultados ayudaron a sincerar el valor actual de las maquinarias.

TOTAL ACTIVOS: En relación al año anterior (2017), hubo un incremento neto del 7%, 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: Está representado por el financiamiento de la banca privada para capital de trabajo y compra de máquinas y equipos, en relación al año anterior (2017), hubo un decremento del 52%, esto se debe a que reflejo el real pasivo corriente con la banca, afectando el largo plazo

Cuentas por pagar comerciales y otras: En relación al año anterior 2017 hubo una disminución del 13.16%

Impuestos y retenciones por pagar: En relación al año anterior 2017 hubo un ligero incremento del 5.50%

Provisiones y beneficios a los empleados: En relación al año anterior 2017 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 2017 hubo un incremento porque contablemente se registró los pasivos a largo plazo, en forma consolidada la deuda con la banca disminuyó en un 3% en comparación al año 2017.

Cuentas por pagar comerciales y otras: En relación al año anterior 2017 presenta un aumento de 58%, esto es debido al abastecimiento de Materia prima.

Provisiones por beneficios a los empleados: En relación al año anterior 2017 presenta un incremento de 33%.

Total pasivos no corrientes: En relación al año anterior 2017, presenta una disminución de 39%.

TOTAL PASIVOS: En relación al año anterior 2017 hubo un incremento del 7%.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital suscrito: Se mantiene igual.

Aportes para futuro aumento de capital: Se mantiene igual.

Reservas: En relación al año anterior 2017 hubo un aumento del 0.23%, debido al registro de la reserva legal de resultado del 2017

Resultados acumulados por adopción NIIF: En relación al año anterior 2017 hubo una disminución de 1 %, considerando que se avaluó las maquinarias.

Resultados acumulados: En relación al año anterior 2017, se muestra un decremento, la gestión comercial permitió cerrar con cifra positiva.

TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS: En relación al año anterior 2017 se da un incremento en el 5%

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS: En relación al año anterior 2017 hubo un incremento del 7 %

Offset Abad C.A. Estados de Resultados

RESULTADOS	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
INGRESOS	10,303,658.98	12,902,530.07
INGRESOS OPERACIONALES	9,817,963.62	12,598,764.97
INGRESOS NO OPERACIONALES	485,695.36	303,765.10
COSTO DE VENTAS	(7,746,806.35)	(9,883,405.14)
COSTO DE VENTAS	(7,746,806.35)	(9,883,405.14)
GASTOS	(2,404,429.36)	(2,839,404.16)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(1,217,552.89)	(1,286,457.12)
GASTOS DE VENTAS	(608,937.21)	(1,086,760.20)
GASTOS FINANCIEROS	(571,881.93)	(550,948.30)
OTROS GASTOS/OTROS INGRESOS	(6,057.33)	84,761.46
RESULTADOS DEL EJERCICIO	152,423.27	179,720.77
PARTICIPACION A TRABAJADORES	22,863.49	26,493.65
IMPUESTO RENTA	89,572.20	63,154.66
RESULTADO NETO	39,987.58	90,072.46

Resultados 2018

Ingresos operacionales: Las ventas disminuyeron en un 22% sobre la facturación del año anterior.

Resultados del ejercicio: En relación al año anterior 2017, el resultado contable disminuyó en un 15%, se obtuvo utilidad después de impuestos y participación de empleados de US\$39.987,58 que los accionistas tendrán que definir si la reparten o la capitalizan.

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.