

**INFORME DE COMISARIO**  
**SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO**  
**2019**

**OFFSET ABAD C.A.**

# **OFFSET ABAD C.A.**

## **INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

### **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 2019*

*He procedido a revisar las Operaciones cumplidas en el Ejercicio del año 2019, 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 2019, 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 2019 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 2019, 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 2019	EJERCICIO 2018
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	5,188,756.76	7,046,471.87
DISPONIBLES	121,153.71	468,354.21
CUENTAS POR COBRAR	3,173,069.25	2,572,199.71
INVENTARIOS	1,894,533.80	4,005,917.95
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	6,755,485.54	7,061,268.65
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	8,031,346.61	7,912,695.24
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	-1,275,861.07	-851,426.59
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	0.00	0.00
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	145,580.67	28,160.07
<b>OTROS ACTIVOS</b>	4,983.31	88,555.96
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>12,094,806.28</b>	<b>14,224,456.55</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	8,994,857.31	8,330,890.08
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	3,026,780.92	2,231,741.58
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,535,941.40	2,929,619.37
ANTICIPOS	151,174.50	139,699.44
RETENCIONES	1,108,711.10	1,051,496.05
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, PATENTES, OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,328,190.34	755,450.82
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	1,602,935.48	4,558,375.17
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	624,743.78	3,038,394.07
OBLIGACIONES PATRONALES NIIF	525,108.37	969,360.00
PASIVOS DIFERIDOS	269,944.00	362,901.59
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LP	183,139.33	187,719.51
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>10,597,792.79</b>	<b>12,889,265.25</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
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
<b>RESERVAS</b>	445,128.10	548,487.20
RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	12,611.14	12,611.14
RESERVA POR VALUACION NIIF	432,516.96	535,876.06
<b>RESULTADOS</b>	299,885.39	34,704.10
UTILIDAD RETENIDA EJERCICIOS ANTERIOR	169,084.90	-13,799.04
RESULTADOS ACUM PROV ADOPCION 1ERA VEZ NIIF	72,281.26	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	58,519.23	48,503.14
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,497,013.49</b>	<b>1,335,191.30</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>12,094,806.28</b>	<b>14,224,456.55</b>

## **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 74%, básicamente porque no se recuperó la cartera con el Estado y afectó el disponible.

**Cuentas por cobrar, comerciales y otras:** En relación al año anterior (2017), se visualiza un incremento del 23%, generado básicamente por el saldo pendiente de cobro de los clientes en cierre de mes, puntualizando una cartera por cobrar al Ministerio de Educación por el valor de US\$778,223.33

**Inventarios:** En el presente año, se refleja una disminución del 53% en los saldos de inventarios, en comparación al año pasado, la producción de libros se facturo en el mes de diciembre, el abastecimiento del inventario es el adecuado según necesidad.

**Total activos corrientes:** De manera general se evidencia una disminución del 26% por efectos de la disminución de los inventarios.

### **ACTIVOS NO CORRIENTES**

**Maquinarias, equipos y otros activos:** En relación al año 2018, no hubo mayor efecto, no hicieron inversiones nuevas.

**TOTAL ACTIVOS:** En relación al año anterior (2018), hubo un decremento neto del 15%, 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 mantenimiento de máquinas y equipos, en relación al año anterior (2018), hubo un incremento del 36%.

***Cuentas por pagar comerciales y otras:*** En relación al año anterior 2018 hubo una disminución del 13%

***Impuestos y retenciones por pagar:*** En relación al año anterior 2018 hubo un incremento del 76%

***Total pasivos corrientes:*** En relación al año anterior, hubo un incremento del 8%

### **PASIVOS NO CORRIENTES**

#### **Pasivos financieros no corrientes**

***Obligaciones bancarias y otros préstamos:*** En relación al año anterior 2018 hubo un decremento del 79%, debido al vencimiento de la porción corriente de las operaciones de largo plazo.

***Provisiones por beneficios a los empleados:*** En relación al año anterior 2018 presenta un decremento de 46%

***Total pasivos no corrientes:*** En relación al año anterior 2018, presenta una disminución de 65%.

**TOTAL PASIVOS:** *En relación al año anterior 2018 hubo un decremento del 18%.*

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital suscrito:** *Se mantiene igual.*

**Aportes para futuro aumento de capital:** *Se mantiene igual.*

**TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:** *En relación al año anterior 2018 se da un incremento en el 5%*

**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:** *En relación al año anterior 2018 hubo un incremento del 12 %*

## Offset Abad C.A. Estados de Resultados

RESULTADOS	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
INGRESOS	12,450,603.10	10,303,658.98
INGRESOS OPERACIONALES	11,223,036.94	9,817,963.62
INGRESOS NO OPERACIONALES	1,227,566.16	485,695.36
COSTO DE VENTAS	-10,112,091.86	-7,746,806.35
COSTO DE VENTAS	-10,112,091.86	-7,746,806.35
GASTOS	-2,335,440.63	-2,404,429.36
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-1,177,300.15	-1,217,552.89
GASTOS DE VENTAS	-260,371.53	-608,937.21
GASTOS FINANCIEROS	-653,230.87	-571,881.93
OTROS GASTOS/OTROS INGRESOS	-244,538.08	-6,057.33
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>3,070.61</b>	<b>152,423.27</b>
PARTICIPACION A TRABAJADORES	-460.57	22,863.49
IMPUESTO RENTA	55,909.19	89,572.20
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>58,519.23</b>	<b>39,987.58</b>

### **Resultados 2019**

**Ingresos operacionales:** Las ventas aumentaron en un 21% sobre la facturación del año anterior.

**Resultados del ejercicio:** En relación al año anterior 2018, el resultado neto aumento en un 46%.

## **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.*