

ALTIDAT S.A.

**INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas y Directorio de: ALTIDAT S.A.

En mi calidad de Comisario Principal de **ALTIDAT S.A.** y en cumplimiento de la función que me asigna según el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado al estado de situación financiera 31 de diciembre del año 2018, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias. He incluido en esta revisión, los libros sociales de la Compañía y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

A. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, es responsabilidad de la Gerencia, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes que permitan la preparación y presentación de dichos estados financieros.

B. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

Mi responsabilidad incluye la revisión en base a pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de la adecuada aplicación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación general de los estados financieros.

ALTIDAT S.A.

Atendiendo lo dispuesto por el Registro Oficial No. 44 del 13 de octubre de 1992 Reglamento de Informes de Comisarios de Compañías, y en adición debo indicar:

C. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen con base a los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2018 sujetos a mi revisión, puedo concluir que las transacciones registradas, se cumplen razonablemente con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas, durante el año 2018 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

D. SITUACIÓN FISCAL

De acuerdo con la legislación vigente, los ejercicios fiscales del 2015 al 2018, aún están sujetos a una posible revisión por parte de la autoridad tributaria.

E. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **ALTIDAT S.A.** al 31 de diciembre del 2018; los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES.

Adicionalmente he podido verificar que los administradores han dado razonablemente cumplimiento de las disposiciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

ALTIDAT S.A.

F. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Mi trabajo de Comisario se realizó a satisfacción; la Compañía cuenta con documentos y comprobantes suficientes y competentes que respaldan las transacciones seleccionadas para mi revisión. Los registros contables se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, la Compañía utiliza un sistema computarizado con los parámetros necesarios para que permita el registro adecuado de las transacciones y un buen funcionamiento.

Con base a los documentos examinados de la Compañía, para el 2018 se establece, como aspectos relevantes, lo siguiente:

- ✓ A la fecha de este informe la Compañía no dispone de un análisis de impactos en la aplicación de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera NIIF:

NIIF 15: Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes.

NIIF 9: Instrumentos financieros medición.

NIIF 16: Arrendamientos.

- ✓ A la fecha de este informe la Compañía no dispone de las grabaciones de las juntas realizadas dentro del 2018, en cumplimiento al Art. 36 del Reglamento de Junta General de Socios y Accionistas de Compañías se establece que “Todas las sesiones de las juntas generales de socios o accionistas, deberán grabarse en soporte magnético y es responsabilidad del Secretario de la Junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente.

G. OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base a mi revisión, considero que los controles internos implementados por la Gerencia son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

ALTIDAT S.A.

H. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 el activo total asciende a US \$ 1.072.605, un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

Diciembre 31, 2018	Valor	Porcentaje
Efectivo y equivalentes de efectivo	77.529	7%
Cuentas por Cobrar	348.679	33%
Activos por impuestos corrientes	115.742	11%
Inventarios	475.816	44%
Servicios y otros pagos anticipados	5.889	1%
Propiedad, Planta y Equipos	35.837	3%
Impuestos Diferidos	4.273	0%
Activos intangibles	6.841	1%
Otros Activos no corrientes	2.000	0%
Total Activos	USD\$ 1.072.605	100%

Para el manejo de fondos que representan el 7% de los activos, se utiliza al Banco Pichincha, Banco Rumiñahui, Banco Produbanco, Banco Solidario y Banco Internacional; se realizan conciliaciones bancarias mensuales.

Las cuentas y documentos por cobrar representan el 33% del total de sus activos y se compone de saldos pendientes por cobrar a clientes con plazo de 60 a 90 días.

Los activos por impuestos corrientes representan el 11% de los activos y se compone de crédito tributario IVA y crédito tributario impuesto a la renta resultado de las operaciones del giro normal del negocio.

Los inventarios representan el 44% del total de los activos y se compone de inventario de producto terminado y mercadería en almacén restado el deterioro acumulado del valor de inventarios.

ALTIDAT S.A.

H. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO (Continuación)

Gastos pagados por anticipado representan el 1% del total de los activos y se compone de propaganda y publicidad prepagada y otros gastos.

Propiedades, planta y equipo representan el 3% del total de los activos y se compone de muebles y enseres, equipo de computación.

Activos intangibles representan el 1% del total de los activos y se compone de Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo.

H. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO

El pasivo está compuesto por:

Diciembre 31, 2018	Valor	Porcentaje
Documentos y cuentas por pagar no relacionados	552.910	60%
Documentos y cuentas por pagar relacionados	57.909	6%
Otras no relacionadas	17.504	2%
Obligaciones financieras	63.159	7%
Provisiones	9.294	1%
Provisiones Empleados	19.621	2%
Documentos y cuentas por pagar relacionados	143.900	16%
Documentos y cuentas por pagar no relacionados	40.000	4%
Jubilación patronal y desahucio	19.470	2%
Total Pasivos	USD \$ -923.768	100%

Los rubros más significativos del pasivo corresponden a Cuentas y documentos por pagar corrientes 60% y Documentos y cuentas por pagar relacionados (corrientes) 6% .

ALTIDAT S.A.

I. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social se estableció en US\$ 45800; queda conformado por 45800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una totalmente pagadas y la fijación de un capital autorizado de US\$ 45800.

El patrimonio se conformaba como sigue:

Diciembre 31, 2018	Valor	Porcentaje
Capital Pagado	45.800	31%
Reservas	1.228	1%
Utilidades / (Pérdidas) Acumuladas	48.720	33%
Utilidades / (Pérdidas) del ejercicio	52.168	35%
Otros Resultados Integrales Acumulados	723	0%
Total Patrimonio	USD\$ 147.193	100%

J. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS

El estado de resultados por el año terminado al 31 de diciembre del 2018. Se conformaba como sigue:

Diciembre 31, 2018	Valor	Porcentaje
Ingresos por venta	3.058.899	100%
Ingresos No Operacionales	-1.046	0%
Total Ingresos	US \$ 3.057.853	100%

ALTIDAT S.A.

K. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS (Continuación)

Diciembre 31, 2018	Valor	Porcentaje
Costos de ventas	2.478.801	83%
Gastos de Administracion y Ventas	431.178	15%
Gastos Financieros	61.307	2%
Egresos no Operacionales	814	0%
Total Costos y Gastos	USD\$ 2.972.100	100%

L. ÍNDICES FINANCIEROS

A continuación, se presentan los principales indicadores financieros, de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2018:

		<u>2018</u>
Capital de Trabajo	Activo Corriente – Pasivo Corriente	1.744.051
Índice de Liquidez	$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	-1.42
		<u>2018</u>
Índice de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}}$	1,0
Índice de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Patrimonio}}$	628%
Índice de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Ventas}}$	0,03
Índice de Rentabilidad	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas}}$	0,30

ALTIDAT S.A.

Del análisis de estos indicadores se deduce que:

Capital de Trabajo.- La Compañía mantiene un capital de trabajo positivo de US\$ 1.744.051 respaldado principalmente, por las inversiones financieras a corto plazo.

Índice de Liquidez. - Evidencia una cobertura adecuada debido a que el índice corriente se ubicó en el (1,42) lo que denota que la Compañía dispone de recursos necesarios para sustentarse sin una alta dependencia de financiamiento de terceros.

Índice de Endeudamiento. – La Compañía mantiene un 1,00 que determina el grado de apalancamiento de los acreedores sobre los activos.

Índice de Endeudamiento Patrimonio. – La Compañía mantiene un 628% que determina el grado de apalancamiento de los acreedores sobre el patrimonio.

Índice de Endeudamiento Ventas. – La Compañía mantiene un 0,03 que determina el grado de apalancamiento de los acreedores sobre las ventas.

Índice de Rentabilidad.- Por cada unidad monetaria de venta, se genera una utilidad de USD\$ 0,30 de unidades monetarias, lo que significa tener el 30% de utilidad sobre las ventas.

ALTIDAT S.A.

L. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, durante el año 2018 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales, por lo tanto, considero en términos generales que la Compañía cumple razonablemente con los requerimientos que determinan la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Una vez finalizada mi revisión, se concluye que la actividad administrativa y contable de la Compañía, así como, su situación y estructura financiera, se presenta razonablemente por lo que, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 de **ALTIDAT S.A.**, que presenta la Gerencia.

Quito, 30 de abril de 2019



Ing. Paúl Lara Estévez
Comisario Principal
CPA / No. 17-7050