

**INFORME DE COMISARIO  
A LOS ACCIONISTAS Y JUNTA DE DIRECTORIO DE LA COMPAÑÍA  
ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A.**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, en mi calidad de comisario de la Compañía ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A., presento a su consideración mi informe y opinión sobre la suficiencia y razonabilidad de la información que ha presentado la Administración, en relación a la situación financiera , las operaciones y marcha de la Compañía por el año comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre la revisión efectuada a los estados financieros de la compañía y el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentos y registros que juzgaré necesario revisar. Así mismo, he revisado el Balance General de la Compañía ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2019 y su correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedo a rendir el presente informe.

**1.- Operaciones:**

ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A., es una compañía anónima constituida el 30 de abril del 2003, mediante escritura pública otorgada por el Notario Doctor Sebastián Valdivieso Cueva e Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 1814 tomo 134 del 13 de junio del 2003, cuyo objetivo social es:

El desarrollo y manejo de la actividad turística en general, incluyendo las actividades propias de una operadora de turismo, administración de hoteles, hostales y paraderos destinados al hospedaje, así como el manejo de lugares de atractivo turístico.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Gerente General, éste último ejerce la representación legal, judicial y extrajudicial. Sus operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías.

**2.- Cumplimiento de normas legales, estatutarias y reglamentarias:**

2.1 La Administración de la Compañía ha cumplido en forma razonable las disposiciones legales, estatutarias y/o resoluciones de la Junta General de Accionistas y Junta de Directorio.

2.2 La Compañía ha cumplido razonablemente durante el ejercicio económico del 2019, sus obligaciones tributarias como agentes de retención y con las declaraciones mensuales de estos tributos así como las del Impuesto al Valor Agregado (IVA), también se evidenciado del cumplimiento de sus obligaciones laborales y de seguridad social.

2.3 La Compañía ha cumplido con todos los permisos de funcionamiento así como el pago de tasas y contribuciones que su actividad económica tiene obligación.

**3. Exposición de cifras en estados financieros, registros de contabilidad y aplicación de principios de contabilidad de aceptación general y Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas:**

3.1 Las cifras mostradas en los estados financieros adjuntos: balance general, estado de pérdidas y ganancias por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019, corresponden a los registrados en los libros de contabilidad de la Compañía.

3.2 Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 de ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A., se han preparado en la unidad monetaria dólares como resultado del procedo de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda nacional de curso del país, el dólar de los Estados Unidos de América, en base a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y/o Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades – NIIF.

3.3 En mi opinión el estado de situación de la Compañía ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2019 y el correspondiente estado de pérdidas y ganancias, presentan en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones terminado en esa fecha.

3.4 Al 31 de diciembre del 2019, las operaciones de la Compañía según balances presentados, arrojan una utilidad contable de US\$ 24,281.26. (**Veinticuatro mil doscientos ochenta y uno con 26/100 dólares americanos**). Desconozco que existan actos dolosos o situaciones que pongan en riesgo la situación financiera de la Compañía, ni operaciones o gestión administrativa que puedan ocasionar desviaciones contables-financieras u operativas relevantes o significativas o que existan hechos subsecuentes, entre la fecha de cierre de balances y la del Informe de Comisario, que a criterio de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos importantes en la presentación general de los estados financieros.

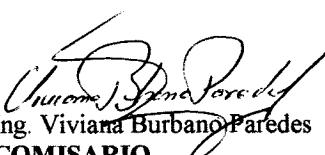
3.5 Desconozco así mismo, la existencia de cifras o valores no evidenciados en los estados financieros preparados por la Administración de la Compañía.

3.6 Mi responsabilidad es presentar este informe basado en el respectivo examen de cuentas y, la responsabilidad de la Administración de la Compañía es la de preparar y presentar los referidos estados financieros.

#### **4.- Procedimientos de Control Interno**

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos

Atentamente,

  
Ing. Viviana Burbano Paredes  
**COMISARIO**  
Reg. No. 1004-10-1002741

Quito, 04 de marzo del 2020

**ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2019**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
<b>1</b>	<b>Activos</b>	<b>89.191,67</b>
1.1	<b>Activo Corriente</b>	<b>89.191,67</b>
1.1.1	<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>29.420,05</b>
1.1.1.3	<b>Bancos</b>	<b>29.420,05</b>
1.1.1.3.1	Banco del Pichincha	29.420,05
1.1.2	<b>Activos Financieros</b>	<b>4.717,58</b>
1.1.2.5	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>380,00</b>
1.1.2.5.2	Clientes Comerciales Exterior	380,00
1.1.2.7	<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>4.337,58</b>
1.1.2.7.1	SRI Por Cobrar	4.337,58
1.1.3	<b>Inventario</b>	<b>0,00</b>
1.1.4	<b>Servicios y otros Pagos Anticipados</b>	<b>3.366,70</b>
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	3.366,70
1.1.5	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>51.687,34</b>
1.1.5.1	<b>IVA sobre Compras</b>	<b>48.073,89</b>
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras con derecho a Crédito Tributario	48.073,89
1.1.5.4	<b>Anticipo de Impuesto a Renta</b>	<b>3.613,45</b>
1.1.5.4.1	Anticipo Impuesto a la Renta	3.613,45
1.2	<b>Activos No Corrientes</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>0,00</b>
1.2.1.7	Equipos de Computación	3.409,96
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-3.409,96
1.2.2	<b>Propiedades de Inversión</b>	<b>0,00</b>
1.2.3	<b>Activos Biológicos</b>	<b>0,00</b>
1.2.4	<b>Intangibles</b>	<b>0,00</b>
1.2.6	<b>Activos Financieros No Corrientes</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Pasivos</b>	<b>51.615,56</b>
2.1	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>51.615,56</b>
2.1.3	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>1.009,24</b>
2.1.3.1	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>1.009,24</b>
2.1.3.1.1	Proveedores	1.009,24
2.1.4	<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>1.325,94</b>
2.1.4.1	<b>Obligaciones con Instituciones Financieras Locales</b>	<b>1.325,94</b>
2.1.4.1.1	Diners Club del Ecuador	1.325,94
2.1.5	<b>Provisiones</b>	<b>198,72</b>
2.1.5.1	Provisiones Locales	198,72
2.1.7	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>4.373,66</b>
2.1.7.1	<b>Retenciones del I.E.S.S.</b>	<b>540,00</b>
2.1.7.1.1	21,6% Aporte IESS	540,00
2.1.7.2	<b>Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta</b>	<b>561,48</b>
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	21,08
2.1.7.2.2	2% Servicios	439,45
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	100,00
2.1.7.2.8	1% Transporte	0,95



<b>2.1.7.3</b>	<b>Retenciones del Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>2.983,03</b>
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	120,00
2.1.7.3.4	100% Exportadores	2.863,03
<b>2.1.7.6</b>	<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	<b>289,15</b>
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	125,00
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	164,15
<b>2.1.8</b>	<b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>0,00</b>
2.1.10	Anticipos de Clientes	44.708,00
<b>2.1.12</b>	<b>Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.2</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.3</b>	<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.4</b>	<b>Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.7</b>	<b>Provisiones por Beneficios a Empleados</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.8</b>	<b>Pasivo Diferido</b>	<b>0,00</b>
 <b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>37.576,11</b>
<b>3.1</b>	<b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>37.576,11</b>
<b>3.1.1</b>	<b>Capital Social</b>	<b>7.000,00</b>
<b>3.1.1.1</b>	<b>Capital Social suscrito o pagado</b>	<b>7.000,00</b>
3.1.1.1.1	Allibert Guides De Haute Montagne S.A.	2.800,00
3.1.1.1.2	Avila Sanramaria Rafael Alberto	2.100,00
3.1.1.1.3	Palletier Venel Carole Marie	2.100,00
<b>3.1.4</b>	<b>Reservas</b>	<b>3.502,75</b>
3.1.4.1	Legal	3.502,75
<b>3.1.5</b>	<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.6</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>2.792,10</b>
3.1.6.1	Resultados Ejercicio 2018	2.971,13
3.1.6.2	Perdidas Ejercicio 2016	-179,03
<b>3.1.7</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>24.281,26</b>
3.1.7.1	Utilidad del Ejercicio 2019	24.281,26

**ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A**

**Estado de Resultado Integral**

**Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
<b>4</b>	<b>Ingresos</b>	<b>499.767,70</b>	<b>100,00%</b>
<b>4.1</b>	<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>491.810,00</b>	<b>98,41%</b>
4.1.2	Prestación Servicios por Turismo Receptivo Tarifa 0%	491.810,00	98,41%
<b>4.2</b>	<b>Otros Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>7.940,00</b>	<b>1,59%</b>
4.2.5	Ingresos por Donaciones	7.940,00	1,59%
<b>4.3</b>	<b>Otros Ingresos Financieros</b>	<b>17,70</b>	<b>0,00%</b>
4.3.5	Otras Rentas	17,70	0,00%
<b>5</b>	<b>Costos y Gastos</b>	<b>475.486,44</b>	<b>95,14%</b>
<b>5.1</b>	<b>Costos de Venta y Producción</b>	<b>393.368,83</b>	<b>78,71%</b>
<b>5.1.1</b>	<b>Costos de Circuitos</b>	<b>393.368,83</b>	<b>78,71%</b>
5.1.1.1	Hoteles Alojamientos y Restaurantes	159.786,34	31,97%
5.1.1.2	Alimentación Circuitos	28.826,66	5,77%
5.1.1.3	Guías Nacionales	61.083,88	12,22%
5.1.1.4	Entradas Museos, Parques, Iglesias	8.899,44	1,78%
5.1.1.5	Aquiler Vehiculos para Movilizaciones	59.485,20	11,90%
5.1.1.6	Pasajes Aereos	57.969,80	11,60%
5.1.1.7	Alimentación (Supermaxi y Otros)	13.811,16	2,76%
5.1.1.8	Actividades Distracción y Recreación	3.252,54	0,65%
5.1.1.11	Tasa de Turismo	63,00	0,01%
5.1.1.12	Propinas	190,81	0,04%
<b>5.1.2</b>	<b>Mano de Obra Directa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>5.1.3</b>	<b>Mano de Obra Indirecta</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>5.1.4</b>	<b>Costos Indirectos de Fabricación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>5.2</b>	<b>Gastos</b>	<b>82.117,61</b>	<b>16,43%</b>
<b>5.2.1</b>	<b>Gastos de Actividades Ordinarias</b>	<b>68.035,62</b>	<b>13,61%</b>
<b>5.2.1.2</b>	<b>Administrativos</b>	<b>67.306,88</b>	<b>13,47%</b>
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	30.000,00	6,00%
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	140,53	0,03%
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	3.645,00	0,73%
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	2.499,96	0,50%
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	1.500,00	0,30%
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	397,30	0,08%
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	6.666,67	1,33%
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	5.800,61	1,16%
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	22,32	0,00%
5.2.1.2.21	Publicidad y Promoción Adm.	2.070,00	0,41%
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	155,63	0,03%
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	524,43	0,10%
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	3.678,00	0,74%
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	177,03	0,04%
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	38,95	0,01%
5.2.1.2.36	Internet Adm.	666,31	0,13%
5.2.1.2.39	Gastos Notariales Adm.	105,64	0,02%
5.2.1.2.43	Impuestos, Patentes, Tasas y Contribuciones Adm.	2.620,23	0,52%
5.2.1.2.44	Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	39,13	0,01%
5.2.1.2.45	IVA Gasto Adm.	2.712,07	0,54%
5.2.1.2.67	Suministros de Oficina	681,99	0,14%



<b>5.2.1.2.70</b>	Utiles de Oficina Adm.	38,00	0,01%
<b>5.2.1.2.71</b>	Medicina Prepagada Adm.	3.127,08	0,63%
<b>5.2.1.3</b>	<b>Gastos Financieros</b>	<b>728,74</b>	<b>0,15%</b>
<b>5.2.1.3.2</b>	Comisiones Locales	728,74	0,15%
<b>5.2.2</b>	<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>14.081,99</b>	<b>2,82%</b>
<b>5.2.2.1</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>6.141,99</b>	<b>1,23%</b>
<b>5.2.2.1.5</b>	Multas ANT	997,17	0,20%
<b>5.2.2.1.7</b>	Comprobantes de Ventas que no cumplen requisitos legales	4.908,79	0,98%
<b>5.2.2.1.10</b>	Retenciones Asumidas	235,87	0,05%
<b>5.2.2.1.11</b>	Gastos por Diferencias en pagos	0,16	0,00%
<b>5.2.2.2</b>	<b>Gastos por Donaciones</b>	<b>7.940,00</b>	<b>1,59%</b>
<b>5.2.2.2.1</b>	Gastos por Donaciones	7.940,00	1,59%
<b>5.2.3</b>	<b>Gastos de Operaciones Descontinuadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>24.281,26</b>	<b>4,86%</b>