

Manta, junio 15 del 2020

A la Junta Directiva y a los accionistas
AIRPROYECT SA
Ciudad.-

Señores accionistas:

Dando cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías, referente a las obligaciones de los comisarios, en mi calidad de comisario principal de la compañía AIRPROYECT SA presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la administración, en relación con la situación financiera, estado de resultado de operaciones estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo de la compañía por el año que termina al 31 de diciembre del 2019

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.- La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, es responsabilidad de los administradores de la compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO PRINCIPAL.- Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración de, las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de las recomendaciones, así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos las Actas de la Junta de Accionistas y expedientes.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros, adecuada aplicación de las normas internacionales de información financiera, evaluación del control interno de la compañía, y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito he recibido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo de la compañía.

Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

A continuación pongo a consideración de la Junta los temas más relevantes revisados:

OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO.- La administración de la Compañía AIRPROYECTS SA ha cumplido con las normas legales, estatutarias, y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General; cumpliendo oportunamente todas sus obligaciones tributarias, laborales, con las demás entidades de control, en base a las fechas establecidas por la autoridad y sus reglamentos

OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO.- Con base a los resultados de la revisión efectuada considero que la administración de la compañía AIRPROYECT SA, 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.

OPINION SOBRE LA INFORMACION QUE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS.- En mi opinión, la contabilidad está dentro de las normas legales, siendo debidamente registrada en los libros de contabilidad; los estados financieros anteriormente mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos

materiales, la situación financiera de la compañía AIRPROYECT SA, al 31 de diciembre del 2019 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, ya que estos han sido elaborados de acuerdo con las nuevas normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES).

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas, y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados, presentando confiablemente en los estados financieros las cifras que guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables.

La situación financiera de la empresa se ve reflejada en los totales de la siguiente manera:

TOTAL DEL ACTIVO	\$ 248465.04	TOTAL INGRESOS	\$ 370026.23
TOTAL DEL PASIVO	\$ 176087.67	TOTAL GASTOS	\$ 30.921,41
PATRIMONIO	\$ 72377.37	UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 2386.23

En relación al año anterior, La utilidad fue menor, pero disminuyeron los valores por pagar, dándole estabilidad a la situación financiera y la gestión de la administración, reflejada en los resultados de la empresa

AIRPROYECT SA
RUC 1391754213001
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO
EN DOLARES

DETALLE	COD	2.018	2.019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFETIVO	311	\$ 913,74	\$ 6.056,30
CXC NO REALCIONADAS	312	\$ 83.483,43	\$ 76.677,46
NO RELACIONADAS	315	\$ 25.880,41	\$ 6.546,09
OTRAS CXC. DXC NO RELACIONADA LOCAL	325	\$ 27.353,71	\$ 31.105,93
CT IVA	336	\$ 3.730,02	
CT IR	337	\$ 3.434,71	\$ 3.441,22
INVENTARIO EN ALAMCEN	342	\$ 98.002,65	\$ 83.172,44
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	360	\$ 1.150,00	\$ 12.150,00
TOTAL ACTIVOSCORRIENTES		\$ 243.948,67	\$ 219.149,44
MAQ EQ INST	368	\$ 1.054,74	\$ 1.054,74
MUEBLES Y ENSERES	373	\$ 2.212,20	\$ 2.212,20
EQ COMPUTO	374	\$ 10.897,72	\$ 10.987,01
VEHICULO	375	\$ 87.281,33	\$ 70.058,12
DEPRECIACION	384	\$ -68.178,98	\$ -58.295,14
OTROS INTANGIBLES	391	\$ 4.960,00	\$ 4.960,00
AMORTIZACION ACUMULADA	392	\$ -669,33	\$ -1.661,33
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 37.557,68	\$ 29.315,60

TOTAL DEL ACTIVO		\$ 281.506,35	\$ 248.465,04
------------------	--	---------------	---------------

PASIVOS	COD	2.018	2.019
CXP COMERCIALES RELACIONADAS CORRIENTES LOCALES	511	\$ -	\$ -
CXP COMERCIALES CORRIENTES NO RELAC LOCALES	513	\$ 35.310,98	\$ 68.923,96
CXP COMERCIALES CORRIENTES NO RELAC EXTERIOR	514	\$ 21.834,67	
CXP ACCIONISTAS LOCALES	515	\$ 41.468,55	\$ 12.791,20
CXP DIVIDENDOS	517	\$ 59.003,47	\$ 59.003,47
CXP OTROS NO REL LOC	521	\$ 8.912,00	\$ 16.287,24
CXP INS FINAN NO REL LOC	525	\$ 11.604,40	
IR X P EJERCICIO	532	\$ 3.767,43	
15% X PA TULID	533	\$ 2.870,13	\$ 357,93
IESS	534	\$ 1.604,43	\$ 2.501,98
OTROSX PAG EMP	536	\$ 446,70	\$ 1.843,12
OTROS PASIVOS CORR	549	\$ 354,35	\$ 1.365,87
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 187.177,11	\$ 163.074,77
INST FINANC NO CORR LOCALES	563	\$ 23.208,80	\$ 13.012,90
TOTAL PASIVO NNO CORRIENTES		\$ 23.208,80	\$ 13.012,90
TOTAL PASIVO		\$ 210.385,91	\$ 176.087,67

PATRIMONIO	COD	2.018	2.019
CAPITAL	601	\$ 800,00	\$ 800,00
RESERVA			\$ 125,69
UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	\$ 57.823,82	\$ 70.320,44
UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	\$ 12.496,62	\$ 1.131,24
PERDIDA DEL EJERCICIO	615		
TOTAL DEL PATRIMONIO		\$ 71.120,44	\$ 72.377,37
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 281.506,35	\$ 248.465,04

AIRPROYECT SA
RUC 1391754213001
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
EN DOLARES

DETALLE	COD	2.018	2.019
VENTAS DE BIENES 12%	6001	\$ 314.941,79	\$ 322.580,54
VENTAS DE SERVICIOS 12%	6005		\$ 47.445,69
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	\$ 314.941,79	\$ 370.026,23
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6035		\$ 4.732,14
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ -	\$ 4.732,14
TOTAL INGRESOS		\$ 314.941,79	\$ 374.758,37
COSTO DE VENTAS		\$ 170.774,86	\$ 211.153,92
I.I. DE BIENES	7001	\$ 87.314,52	\$ 98.002,65
COMPRAS LOCALES NETAS	7004	\$ 181.462,99	\$ 196.323,71
I.FINAL DE BIENES	7010	\$ -98.002,65	\$ -83.172,44
GASTO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS Y HONORARIOS			\$ 102.951,35
SUELDOS Y SALARIOS	7040		\$ 25.518,12
BONIFICACIONES SOCIALES INDEMNIZACIONES Y OTRAS QUE NO COSTITUYEN REMUNERACION AL IESS	7043		\$ 5.736,18
APORTE IESS Y FONDO RESERVA	7046		\$ 2.743,39
SUELDOS Y SALARIOS	7041	\$ 33.350,00	\$ 42.000,00
BONIFICACIONES SOCIALES INDEMNIZACIONES Y OTRAS QUE NO COSTITUYEN REMUNERACION AL IESS	7044	\$ 3.636,00	\$ 1.887,40
APORTE IESS Y FONDO RESERVA	7047	\$ 7.669,66	\$ 8.609,73
HONORARIOS PROFESIONALES	7050	\$ 4.885,55	\$ 5.200,00
OTROS	7053		\$ 11.256,53
			\$ -
GASTO POR DEPRECIACIONES			\$ -
DEPRECIACION NO ACELERADA	7068	\$ 4.233,91	\$ 7.339,37
OTRAS AMORTYACIONES	7110	\$ 289,33	\$ 992,00
OTROS GASTOS			\$ -
PROMOCION Z PUBLICIDAD	7173	\$ 1.176,68	\$ 571,67
TRANSPORTE	7176	\$ 882,62	\$ 858,18

COMBUSTIBLES	7178	\$ 2.302,44	\$ 3.695,07
GASTOS DE GESTION	7185	\$ 3.738,27	\$ 172,49
ARRENDAMIENTOS	7188	\$ 9.100,00	\$ 10.100,00
SUMINISTROS Z MATERIALES Z REPUESTOS	7190		\$ 6.776,61
SUMINISTROS Z MATERIALES Z REPUESTOS	7191	\$ 4.152,93	\$ 1.292,53
MATENIMIENTO Z REPARACIONES	7196		\$ 5.829,70
MANTENIMEINTOS	7197	\$ 8.969,54	
SEGUROS Y REASEGUROS	7203	\$ 1.043,92	
	7209	\$ 25.959,38	
IMPUESOTS CONTRIBUCIONES Z OTROS	7210		\$ 3.505,04
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	7239	\$ 4,77	
SERVICIOS PUBLICOS	7242	\$ 3.979,31	\$ 4.437,37
OTROS	7247		\$ 7.868,18
	7248	\$ 6.596,48	\$ 1.436,02
GASTOS FINANCIERPS			
CDSTO DE TRANSACCION COMISIONES HONORAROS TASAS			
NO RELAC LOCAL	7269	\$ 2.591,78	\$ 1.428,35
INTERES DE INST FINANCIEROS			\$ -
NO RELAC LOCAL	7278	\$ 470,18	\$ 1.964,29
TOTAL		\$125.032,75	\$161.218,22
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	\$ 19.134,18	\$ 2.386,23
15% TRABAJADORES	803	\$ 2.870,13	\$ 357,93
GASTOS NO DEDUCIBLES	806	\$ 860,64	\$ 1.477,92
UTILIDAD GRAVABLE	836	\$ 17.124,69	\$ 3.506,22
IMPUESTO A LA RENTA	850	\$ 3.767,43	\$ 771,37
RETENCIN EN LA FUENTE RECIBIDA	857	\$ 3.434,71	\$ 3.771,69
CREDITO TRIBUTARIO ISD	862	\$ -	\$ 440,90
SUBTOTAL A FAVOR	866	\$ 332,72	\$ -3.441,22
UTILIDAD NETA		\$ 12.496,62	\$ 1.256,93
RESERVA LEGAL			\$ 125,69
UTILIDAD A DISTRIBUIR		\$ 12.496,62	\$ 1.131,24

INFORMACION SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE COMPAÑIAS

Es importante señalar que, en mi calidad de comisario principal de la empresa, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el ART 279 de la Ley de Compañias

La compañía AIRPROJECT SA., no tiene la obligación de cumplir con el Art. 321 de la Ley de compañías en lo que respecta a la contratación de Auditores externos


ING LOPEZ MERO GEMMA AUXILIADORA
1315739647
COMISARIO