

INFORME DEL REPRESENTANTE LEGAL A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE ALERMIK S.A.

En ejercicio de mis funciones como GERENTE GENERAL de esta Compañía denominada ALERMIK S.A. de conformidad con el Art. 124 de la Ley de Compañías, informo a ustedes sobre las actividades económicas-financieras en las que se ha desarrollado la Compañía durante el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Como se puede observar a través de los Estados Financieros tales como Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales y demás anexos de la compañía ALERMIK S.A., del periodo 2018, se puede determinar indicadores financieros muy importantes de revisar con el fin de ver la gestión administrativa y la evolución de la compañía, a través del balance de situación teniendo un fin primordial, que nos llevan a dar un informe más detallado de la liquidez, endeudamiento, solidez y solvencia así como su eficiencia – rentabilidad.

ALERMIK S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	2017 Form. 101	2018 Form. 101	Variación
Activo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	12.508	8.886	(3.623)
Cuentas por Cobrar - clientes no relacionados	119.523	122.754	3.232
Cuentas por Cobrar - clientes relacionados (IIR)	44.790	44.727	(62)
Otras Cuentas por Cobrar	25.390	28.697	3.306
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(3.137)	(4.013)	(876)
Inventarios Repuestos y Herramientas	251.317	214.056	(37.261)
Inventarios en trámite por ajustes	167	-	(167)
(-) Provisión por desvalorización de inventarios	(1)	(1)	-
Cuentas por Cobrar - Servicios de Rentas	12.354	6.863	(5.490)
Propiedades y Equipos	42.033	31.239	(10.795)
(-) Depreciación Acumulada	(17.964)	(17.678)	286
Activos Intangibles	1.575	1.575	-
(-) Amortización Acumulada	(1.050)	(1.050)	-
Activos por Impuesto Diferido	-	684	684
Total de Activo	487.505	436.739	(50.766)
Pasivo			
Cuentas por pagar - Proveedores no relacionados	4.693	5.483	790
Cuentas por pagar Importadora Rodas	338.948	237.245	(101.703)
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	60.979	79.982	19.003
Anticipo de Clientes	485	2.530	2.045
Otras Cuentas por Pagar	414	149	(265)
Obligaciones con el SRI, IESS, Empleados	23.690	27.516	3.826
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	13.183	17.514	4.331
Total de Pasivo	442.391	370.418	(71.973)
Patrimonio			
Capital suscrito o Asignado	800	800	-
Reservas Acumuladas	46.669	46.669	-
Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	(6.301)	(7.753)	(1.452)
Utilidad/ Pérdida de años anteriores	(11.078)	3.946	(0)
Utilidad/ Pérdida del Ejercicio	15.024	22.659	22.659
Total de Patrimonio Neto	45.114	66.321	21.207
Total de Pasivo y Patrimonio	487.505	436.739	(50.766)

Las expectativas futuras indican un incremento de las ventas de accesorios, partes y pieza para vehículo ya que su objetivo principal es captar al consumidor final vendiendo un producto con los

grandes índices de calidad y al alcance de sus clientes. A continuación se detalla un análisis financiero profundo de la compañía ALERMIK S.A.:

A) ÍNDICES DE SOLIDEZ

- Es el resultado de dividir los Activo Corrientes sobre los Pasivo Corrientes en el periodo 2018.

$$\begin{array}{rcl} \text{AC} & \frac{\$421.969,77}{\$352.220,42} = & \$1.20 \\ \text{PC} & & \end{array}$$

Lo cual significa que, por cada \$1,00 de pasivo corriente en el 2018, \$1.20 es cubierto por el activo corriente de la compañía ALERMIK S.A.

B) PRUEBA DE ACIDO

- Es un índice de solvencia más exigente en la medida en que se excluyen los inventarios del activo corriente. $(\text{Activo corriente} - \text{Inventarios}) / \text{pasivo corriente}$.

$$\text{PA} = (\text{Activo corriente} - \text{Inventarios}) / \text{Pasivo corriente}$$

Tendríamos entonces
 $(\$421.969,77 - \$214.056,38) / \$352.220,42 = \0.59

Quiere decir esto que por cada dólar que debe la empresa, dispone de 59 centavos para pagarlo, es decir que no estaría en condiciones de pagar la totalidad de sus pasivos a corto plazo sin vender sus mercancías.

C) ROTACION ACTIVOS.

- Mide la eficiencia de la empresa en la utilización de los activos. Los activo se utilizan para generar ventas, ingresos y entre más altos sean estos, más eficiente es la gestión de los activos. Este indicador se determina dividiendo las ventas totales entre activos totales.

$$\text{Ventas Totales} / \text{Activos Totales}$$

Tendríamos entonces
 $(\$686.324,86 / \$436.739,37) = 1.57$

Quiere decir que en el año 2018 los activos de la compañía ALERMIK S.A., rotan 1.57 veces, lo que podríamos traducir a días, para lo cual dividimos 360.

D) RAZON DE ENDEUDAMIENTO.

- Mide la proporción de la inversión de la compañía que ha sido financiada por deuda, por lo cual se acostumbra presentar en forma porcentual.

$$\text{Endeudamiento} = \text{Pasivos Totales} / \text{Activos Totales}$$

- Tendríamos entonces
 $(\$369.734,28 / \$436.739,37) = 0.84$

E) CAPITAL SOCIAL

- Capital social de la compañía ALERMIK S.A. al cierre del 2016 su Capital Suscrito es de \$800.00, las Utilidades no Distribuidas de años anteriores por decisión unánime de la Junta General de Accionistas de la compañía decidieron enviar estos valores como una Reserva Facultativa en su totalidad.

MOVIMIENTO PATRIMONIAL ALERMIK S.A.	
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2015	48.330
Utilidad/Perdida Neta al 31 de Diciembre del año 2016	(21.566)
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2016	26.764
Utilidad/Perdida Neta al 31 de Diciembre del 2017	15.024
Ganancia o Pérdida Actuariales Acumuladas	3.326
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2017	45.114
Utilidad Neta al 31 de Diciembre del 2018	22.659
Ganancia o Pérdida Actuariales Acumuladas	(1.452)
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2018	66.321

El Patrimonio constituye un 15.19% del Activo Total de la compañía ALERMIK S.A. al 31 de diciembre del 2018.

$$\frac{\text{PATRIMONIO } \$66.321,00}{\text{ACTIVOS TOTALES } \$436.739,37} = 15.19\%$$

F) RESULTADOS

- Entre los Ingresos y los Costos y Gastos generados por la compañía ALERMIK S.A. al 31 de diciembre del 2018 obtuvimos una Ganancia del Ejercicio de \$37.875 como lo demuestran los Estados Financieros. Los mismos que serán distribuidos de la siguiente manera:

ALERMIK S.A.		
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		
	2018 Form. 101	%
INGRESOS		
Ventas Netas tarifa 12% de IVA	684.105	99%
Venta de Activos Fijos(informativo)	8.000	1%
Ganancias o Pérdida Actuariales	-	
Otros Ingresos	2.220	0%
Total de Ingresos	694.325	100%
Costo de Venta	505.298	73%
Utilidad Bruta en Ventas	189.027	27%
EGRESOS OPERACIONALES		
Gastos del Personal	78.403	11%
Gastos de Depreciación y Amortización	2.593	0%
Gastos Generales	70.155	10%
Total de Egresos Operacionales	151.151	22%
Utilidad (Pérdida) Antes de Part. Laboral e IR	37.875	5%
(-) 15% de Participación Laboral	(5.681)	-1%
(-) Impuesto a la Renta	(9.535)	-1%
(-) Ganancias o Pérdida Actuariales	-	
Utilidad (Pérdida) neta del Ejercicio	22.659	3%

Guayaquil, Marzo 20 del 2019

ATENTAMENTE



ECO. ERICK XAVIER RODAS ZAMBRANO
GERENTE GENERAL.