

**ALSOBORIM S.A.**

**INFORME DE COMISARIO**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

*Dr. Jorge Calupíña*

**INFORME DE COMISARIO**

A los miembros del Directorio y  
Al Accionista de la compañía

**ALSOBORIM S.A.**

Quito, 26 de marzo 2020

En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas de **ALSOBORIM S.A.**, y lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 del 13 de octubre de 1992 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de **ALSOBORIM S.A.**, en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgue necesario investigar.

Así mismo, he revisado el estado de situación financiera de **ALSOBORIM S.A.**, al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, de patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019., sobre los cuales procedo a rendir este informe:

1. La Administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones de la Junta General y del Directorio emitidas durante el año terminado el 31 de diciembre del 2019, así como con las normas legales vigentes.
2. He revisado los libros sociales de la Compañía, los mismos que cumplen con las disposiciones de los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías vigente.

3. Sobre las disposiciones contenidas en el Artículo 279 de la Ley de Compañías; informo lo siguiente:
- No se han constituido garantías por parte de los administradores y miembros del Directorio de la Compañía; en razón de que, los estatutos no exigen la constitución de dichas garantías.
  - Durante el período que he desempeñado el cargo de Comisario de la Compañía no he convocado a juntas generales de accionistas, por no haberse cumplido ninguno de los casos determinados en la Ley de Compañías (Artículos 212, 236 inciso 3 y 266).
  - Durante el ejercicio económico 2019 que me he desempeñado como Comisario de la Compañía no he solicitado a los administradores que hagan constar en el orden del día, algún punto que fuere conveniente tratarse, debido a que esta solicitud debe hacérsela previamente a la convocatoria a la junta general; hasta la fecha no han existido tales convocatorias, en virtud de que las juntas generales han sido de carácter extraordinaria y universal.
  - Durante el período desempeñado como Comisario de la Compañía no he asistido a las juntas generales por no haber sido especial e individualmente convocado; por cuanto las juntas generales fueron de carácter universal y no es necesario, según lo disponen los Artículos 242 y 247, numeral 6 de la Ley de Compañías.
  - No se ha propuesto la remoción de administradores de la Compañía, en virtud de que, de la información y documentación analizada, no se desprende irregularidad alguna que pudiera haber dado lugar a tal remoción.
4. El sistema de control interno contable de ALSOBORIM S.A. tomado en conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la administración y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES.
5. En relación con mi revisión del estado de situación financiera y del estado de resultados integral informo que no existieron observaciones que deban ser mencionadas.

6. Basados en mi revisión como Comisario de la compañía concluyo que no he detectado la existencia de circunstancias que no se hayan indicado que los estados financieros de ALSOBORIM S.A. al 31 de diciembre del 2019, y los resultados integral de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES.
  
7. Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgue necesario revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de mis funciones.



Dr. Jorge Calupiña  
Comisario Principal

**ALSOBORIM S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>USD</u>	<u>Pasivo y patrimonio</u>	<u>USD</u>
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	42,604	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	108
Activos por impuestos corrientes	<u>2,380</u>	Pasivos por impuestos corrientes	<u>1,002</u>
Total activos corrientes	44,984	Total pasivos corrientes	1,110
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
Propiedades y equipo	211,048	Otros pasivos	76,760
Total activos no corrientes	<u>211,048</u>	Total pasivos no corrientes	<u>76,760</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>256,032</u></u>	PATRIMONIO (según estado adjunto)	<u>178,162</u>
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u><u>256,032</u></u>

**ALSOBORIM S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>USD</u>
OPERACIONES ORDINARIAS	
Ingresos Ordinarios	<u>60,000</u>
Utilidad bruta	60,000
GASTOS	
De administración, ventas y otros	<u>(25,757)</u>
Utilidad Operaciones Ordinarias	34,243
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>714</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta	34,957
Menos gasto por impuesto a la renta:	
Corriente	<u>(5,202)</u>
UTILIDAD DEL AÑO	<u><u>29,755</u></u>

**ALSOBORIM S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>Utilidades Retenidas</b>				<b>Total</b>
	<b>Capital</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva Facultativa</b>	<b>Resultados acumuladas</b>	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	800	400.00	90,178	57,029	148,407
Apropiación de Reserva facultativa	-	-	28,231	(28,231)	-
Resultado integral del año	-	-	-	29,755	29,755
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>800</b>	<b>400.00</b>	<b>118,409</b>	<b>58,553</b>	<b>178,162</b>

**ALSOBORIM S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>USD</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>	
Recibido de clientes	60,714
Pagos a proveedores y a empleados	<u>(65,650)</u>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>(4,936)</u>
Incremento neto de efectivo	(4,936)
Efectivo al principio del año	<u>47,540</u>
<b>Efectivo al fin del año</b>	<u><u>42,604</u></u>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:</b>	
Utilidad neta del año	29,755
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Depreciación	12,070
Impuesto a la renta	<u>5,202</u>
	47,027
Cambios en el capital de trabajo	
Otros pasivos	(44,000)
Impuestos	<u>(7,963)</u>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u><u>(4,936)</u></u>

