

INFORME DE COMISARIO AÑO 2019

PARA : SEÑORES ACCIONISTAS DE ALIMNATURALEX S.A.
DE: ING. VERONICA NATALI MONTALVO JACOME
ASUNTO: INFORME DE COMISARIO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
FECHA: Quito, 14 de Marzo de 2020

Señores accionistas, Señor Gerente General y Representante Legal, y Señora Presidente de la empresa ALIMNATURALEX S.A., En mi calidad de Comisario, de conformidad con el nombramiento que ostento y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías y los Estatutos de la Compañía, presento a consideración de ustedes el siguiente informe correspondiente al ejercicio económico 2018.

1 CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Informo que al revisar las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas, en mi opinión, considero que la administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias en su totalidad.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, títulos de acciones y talonarios se encuentran en orden, actualizados, en conformidad con las disposiciones legales.

2 PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, se realizó un estudio del Sistema de Control Interno de la compañía, en el alcance se consideró necesario evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales se realiza el control y el propósito de esta evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar y expresar una opinión sobre los estados financieros examinados, El presente estudio al sistema de control interno no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial.

3 REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

En base a los resultados obtenidos de aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal de la compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio en cuanto a su conservación y proceso técnico.

CONCLUSION

La compañía ALIMNATURALEX S.A., presenta sus estados de: Resultado Integral y financiero de manera razonable, los cuales muestran que no se produjeron movimientos en financieras en la empresa. Las razones financieras que pueden expresarse de los estados financieros nos muestran que al no haber movimientos no se produjo perdida ni ganancia.. Los índices se presentan de la siguiente manera:

| | |
|---|-----------|
| PRUEBA ACIDA | 11.06 |
| INDICE DE LIQUIDEZ CIRCULANTE | 11.06 |
| CAPITAL DE TRABAJO | 19.241,03 |
| ENDEUDAMIENTO PASIVO A P.L.P + PATRIMONIO | 0 |
| RENDIMIENTO SOBRE ACTIVOS | 0% |
| MARGEN DE UTILIDAD BRUTA | 68.50% |

La compañía ha elaborado su contabilidad de conformidad con las normas internacionales de contabilidad, normas internacionales de información financiera, políticas aplicables de acuerdos a NIIF's, y mantiene uniformidad con las cuentas y registros contables utilizados.

La compañía ALIMNATURALEX S.A., presenta el estado de resultado integral en función de los gastos por naturaleza y de acuerdo a normas internacionales información financiera, de manera razonable, el estado de situación financiera en concordancia y de acuerdo a políticas de NIIF's, apreciando que existe una pérdida del resultado integral y una disminución de activos en sus estados respectivamente.

A continuación una compilación de los principales componentes de los estados financieros:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑO 2019

| | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Activos corrientes | 1.277.08 | |
| Activos no corrientes | 18.228.07 | 19.505.16 |
| Pasivos corrientes | 191.61 | |
| Pasivo largo plazo | 0.00 | |
| Patrimonio - Resultados | 19.262.02 | |
| Pérdida del ejercicio | 51.63 | 19.505.16 |

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AÑO 2019

| | |
|-----------------------|-----------------|
| Ventas Netas | 15.671.00 |
| Costo de ventas | <u>4.936.51</u> |
| Utilidad bruta | 8.054.67 |
| Gastos operativos | 12.560.52 |
| Pérdida del Ejercicio | 72.52 |

Las cifras registradas en los balances corresponden a las mismas que mantienen en su contabilidad llevadas por sistema computarizado, cuyo plan de cuentas tiene similitud con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF's para Pymes.

Los estados financieros que se anexan a este informe presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de ALIMNATURALEX S.A. al 31 de diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NIIF's para PYMES.

Los estados financieros que se anexan a este informe están preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES, en los aspectos que tienen que ver con la adopción de esta normativa, por tanto tienen una declaratoria expresa de esa adopción. Verifiqué el cumplimiento del cronograma de implementación de NIIF para PYMES, al igual que la conciliación del patrimonio, los mismos que contienen y contemplan todos y cada uno de los requisitos que pide la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a su consideración la aprobación final de los estados financieros.

Atentamente,



Ing. Verónica Montalvo J.
COMISARIO
REG. 30832

ANEXO AL INFORME DE COMISARIO AÑO 2019 DE LA COMPAÑÍA ALIMNATURALEX S.A.

Del procesamiento, revisión y análisis a los registros contables mensuales y documentos fuente que respaldan la elaboración de la Contabilidad, dejo constancia de los siguientes resultados.

1. CONSTITUCION DEL ENTE CONTABLE

- a. La constitución de la empresa ALIMNATURALEX S.A. fue tramitada en la Ciudad de Shushufindi, provincia de Sucumbíos, Republica del Ecuador el 25 de julio de 2013, mediante escritura pública realizada en la Notaría del Cantón Pedro Moncayo con un capital suscrito y pagado de USD 10.000.00, (diez mil dólares de los Estados Unidos de América. Su objeto Social principal es la prestación de servicios de alimentación, limpieza y mensajería. Compañía que actuara como servicios complementación en las mencionadas actividades,
- b. La constitución de la compañía ALIMNATURALEX S.A. registra la identificación ante el Servicio de Rentas Internas con el Registro único de Contribuyentes RUC. 217917278622001, ante la Superintendencia de Compañías con el Expediente No. 54503.
- c. El objeto social de la compañía ALIMATUALEX S.A. es la prestación de servicios de alimentación, limpieza y mensajería. Compañía que actuara como servicios complementación en las mencionadas actividades
- d. La compañía tendrá su domicilio principal en la Ciudad de Shushufindi Provincia de Sucumbíos y tendrá un plazo de duración de CIENTO CINCO AÑOS, a partir de su inscripción en el Registro mercantil, según lo determina el Artículo tercero de la referida Escritura de Constitución.
- e. El número de accionistas que conforma la compañía ALIMNATURALEX S.A., son tres y registran acciones según el siguiente detalle:

| ACCIONISTAS | NUMERO ACCIONES | PORCENTAJE |
|-----------------------------------|-----------------|------------|
| Montalvo Jácome Dana María | 2.500 | 25% |
| Montalvo Barrezueta Marco Antonio | 7.500 | 1% |

TOTAL

10.000

100%

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES APLICADOS

2.1 POLITICA CONTABLE La aplicación de la Política Contable para la elaboración de los Estados Financieros es de acuerdo al PLAN DE CUENTAS codificado bajo el SISTEMA DECIMAL, que utiliza el sistema contable computarizado en el cual identifica:

| CUENTAS | PRESENTACION |
|--------------------------------------|--------------|
| 1. ACTIVOS | (+) |
| ACTIVOS CORRIENTES | (+) |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | (+) |
| OTROS ACTIVOS | (+) |
| 2. PASIVOS | (-) |
| 2.1 PASIVOS CORRIENTES | (-) |
| 2.2 PASIVOS NO CORRIENTES | (-) |
| 2.3 OTOS PASIVOS | (-) |
| 3. PATRIMONIO | (-) |
| 3.1 CAPITAL SOCIAL | (-) |
| 3.2 RESERVAS | (-) |
| 3.3 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | (-) |
| 3.4 RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | (-) |
| 4. INGRESOS | (-) |
| 4.1 INGRESOS OPERACIONALES | (-) |
| 4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES | (-) |
| 4.3 OTROS INGRESOS | (-) |
| 5. COSTOS Y GASTOS | (+) |

2.2 PRINCIPIO CONTABLE

La aplicación del Principio contable de la Partida Doble: DEBE = HABER, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA y Normas

Internacionales de Información financiera NIC de la No.01 a la No. 26, las mismas que se detallan a continuación:

**NORMA DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES
SECCIONES DE 1 A LA 35 RESPECTIVAMENTE.**

- Sección 35 Adopción por primera vez.

MARCO CONCEPTUAL (NIIF)

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

| | |
|--|-------|
| Presentación de Estados Financieros | NIC05 |
| Revelación de los Estados Financieros de Bancos y otras Instituciones financieras similares. | NIC30 |
| Estado de Flujo Efectivo | NIC07 |
| Contingencias y Sucesos que ocurren después de la fecha de balance | NIC10 |
| Utilidad o Pérdida Neta por el Período Errores Fundamentales y cambios en las políticas contables. | NIC08 |
| Revelación de Partes Relacionadas | NIC24 |
| Efectos de las Variaciones en Tipos de Cambio de Moneda extranjera | NIC21 |
| Reportando Infamación Financiera por Segmentos | NIC14 |
| Ingresos | NIC18 |
| Costo de financiamiento | NIC23 |
| Inventarios | NIC02 |
| Propiedades, Planta y Equipo | NIC16 |
| Contabilización de la Depreciación | NIC04 |
| Costo de investigación y desarrollo | NIC09 |
| Contratos de Construcción | NIC11 |
| Corrección monetaria de los Estados Financieros | NIC29 |
| Conversión de Estados Financieros para efectos de la dolarización | NIC21 |
| Contabilización de Inversiones | NIC25 |
| Estados financieros consolidados y contabilización de inversiones En subsidiarias. | NIC27 |
| Contabilización de inversiones en asociadas | NIC28 |
| Combinación de Negocios | NIC22 |
| Operaciones discontinuas | NIC35 |
| Utilidades por acción | NIC33 |
| Contabilización de subsidios del Gobierno | NIC20 |
| Activos Intangibles | NIC38 |
| Provisiones, Activos contingentes y Pasivos contingentes. | NIC37 |

2.3 UNIDAD MONETARIA. Los registros contables y la presentación de los Estados financieros están expresados en dólares unidad monetaria de la República del Ecuador.

2.4 METODO DE CONTABILIZACION. Para el reconocimiento de los ingresos y gastos, se ha aplicado el METODO ACUMULATIVO DE VALORES

DEVENGADOS, según el cual: Los ingresos se registran cuando se crea el DERECHO y los EGRESOS se registran en el momento en que se incurre en la OBLIGACION.

3. OPERACIÓN COMERCIAL

Durante el período económico 2019 la compañía ALIMNATURALEX S.A.. obtuvo ventas sobre USD 15.671.00, cifra que demuestra que la empresa mantuvo sus ventas con respecto al año anterior y se evidencia un pequeño crecimiento de aproximadamente un 20.21% en sus ventas.

4. RESULTADOS INTEGRALES

EGRESOS
COSTOS DE PRODUCCION
GASTOS ADMINISTRATIVOS
GASTOS DE VENTAS
GASTOS GENERALES
GASTOS FINANCIEROS

TOTAL EGRESOS

UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO

5. ESTRUCTURA FINANCIERA

ACTIVOS
ACTIVOS CORRIENTES
ACTIVOS NO CORRIENTES
OTROS ACTIVOS

TOTAL ACTIVOS

PASIVOS
PASIVOS CORRIENTES
PASIVOS NO CORRIENTES
OTROS PASIVOS

TOTAL PASIVOS

PATRIMONIO

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO