

Ambato, 2 de Abril del 2020.

Señores:

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE SEREMPLA S.A.  
Ciudad.

Por medio del presente me es grato poner en su conocimiento el Informe de Comisario Revisor una vez verificado el Estatuto Social, Los Estados Financieros tomados en su conjunto y las demás resoluciones y disposiciones emitidas por la Administración de la compañía SEREMPLA S.A. por año terminado al 31 de Diciembre de 2019.

Para el desempeño de mis funciones de Comisario Revisor se ha dado cumplimiento a lo que dispone el artículo 279 de la Ley de Compañías.

1. SEREMPLA S.A. fue creada según Escritura de Constitución de la compañía ante el notario respectivo el 13 de Octubre del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 733, el 20 de Octubre del 2008.

Existe la Resolución de N.º 08.A.DIC.00431 de la Intendencia de Compañías de Ambato para la constitución de la compañía.

El objeto social de la compañía es el establecido en el artículo cuarto de la escritura de constitución, que en la parte pertinente indica: "La compañía se dedicará al Acopio y reciclaje de materiales de plástico, lona, textiles, cuero, papel, cartón vidrio, madera y en general de todo tipo de materiales que sean técnicamente reciclables..."

El capital suscrito de la compañía es de US\$ 20.000.00 dividido en veinte mil (20.000) acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor nominal es de un dólar de los estados Unidos de América.

Se han cumplido con las disposiciones Legales estatutarias y Resoluciones que han emitido los accionistas respecto a la Administración Operaciones y Control de la compañía durante el ejercicio del 2019.

2. La empresa mantuvo un Sistema de Control interno para salvaguardar los recursos y veracidad de la información financiera y administrativa, así como promueven y estimulan la observancia de las políticas prescritas y el fiel cumplimiento de las metas y objetivos programados con lo cual los controles contables, administrativos, financieros y operativos son razonables.
3. Los bienes de la sociedad y de terceros bajo la responsabilidad de la empresa presentan una adecuada custodia y conservación, y se encuentran debidamente asegurados.
4. Los valores registrados en los libros de contabilidad corresponden exactamente a los presentados en los Estados Financieros los mismos que se encuentran en debida forma y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, reflejando razonablemente su situación financiera.
5. La convocatoria a Junta General de accionistas cumple con todas las disposiciones legales en lo que se refiere a contenido, tiempo y publicación por la prensa y citación al Comisario revisor.

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

La estructura de la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre del 2019, se presenta a continuación:

##### **Activo Corriente**

CUENTAS	dic-18	dic-19	ANALISIS VERTICAL
CAJA-BANCOS	2,828.03	28,329.77	6.69%
CLIENTES	109,137.19	18,065.04	4.27%
ANTICIPOS	108,499.47	195,089.31	46.09%
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	101,532.45	105,838.86	25.00%
OTRAS CTAS POR COBRAR	45,036.04	20,388.57	4.82%
INVENTARIOS	73,992.99	55,584.92	13.13%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>441,026.17</b>	<b>423,296.47</b>	<b>100.00%</b>

Los clientes constituyen el 4.27% del activo corriente.

Los anticipos a proveedores representa el 46.09% del Activo Corriente.

Los inventarios en el año 2019 tiene un valor \$ 55.584.92 que representan el 13.13% del activo corriente.

Con relación a los impuestos con la Administración Tributaria el valor por Crédito Tributario por adquisiciones y por retenciones de IVA corresponde a \$ 105.838.86 correspondiéndole el 25% del activo corriente.

### PASIVO CORRIENTE:

CUENTAS	dic-18	dic-19	ANALISIS VERTICAL
CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	5,959.62	46,776.62	33.64%
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3,554.29	1,506.01	1.08%
IMPUESTO A LA RENTA		405.06	0.29%
CON EL IESS	1,560.79	1,223.42	0.88%
BENEFICIOS EMPLEADOS	1,239.19	1,976.90	1.42%
PARTICIPACION TRABAJADORES	3,237.78	4,343.41	3.12%
OTRAS CTAS X PAGAR		819.66	0.59%
ANTICIPOS CLIENTES		283.85	0.20%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	86,898.61	81,715.02	58.77%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>102,450.28</b>	<b>139,049.95</b>	<b>100%</b>

Todos los pasivos de la compañía tienen vencimiento a corto plazo con mayor porcentaje dentro de los pasivos corrientes están:

Las cuentas por pagar que representa el 33.64% que corresponde a pagos de proveedores.

Las obligaciones financieras a corto plazo corresponden al 58.77%,

### PATRIMONIO.

CUENTAS	dic-18	dic-19	ANALISIS VERTICAL
CAPITAL	20,000.00	20,000.00	8.78%
RESERVAS	311,716.67	225,976.67	99.21%
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	(36,631.00)	(36,631.00)	-16.08%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12,391.89	18,433.80	8.09%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>307,477.56</b>	<b>227,779.47</b>	<b>100%</b>

Las reservas con el 99.21% representan el principal componente del Patrimonio siendo la reserva facultativa por el valor de \$215.976.67.

#### COMENTARIOS A GERENCIA:

Serempla S.A. ha cumplido con sus obligaciones Fiscales y tributarias en forma normal a las disposiciones legales vigentes por el año que terminó al 31 de diciembre de 2019.

### ANALISIS FINANCIERO

Es una herramienta indispensable para evaluar la posición financiera, presente y pasada, y los resultados de las operaciones de SEREMPLA S.A.

### INDICES FINANCIEROS

#### INDICADORES DE LIQUIDEZ

Estos indicadores nos permiten apreciar la capacidad de la Compañía para atender sus compromisos corrientes.

#### RAZON CORRIENTE

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{423.296,47}{139.049,95} = 3.04$$

SEREMPLA S.A Tiene una razón corriente de 3.04 es decir que por cada \$1 que la Empresa debe en el corto plazo cuenta con 3.04 dólares para respaldar esa obligación.

#### CAPITAL DE TRABAJO

$$\begin{aligned} \text{Capital de Trabajo} &= \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} \\ &= 423.296.47 - 139.049.95 \\ &= 284.246.52 \end{aligned}$$

El Capital de Trabajo de SEREMPLA S.A es de \$ 284.246.52 que le permite a la Empresa desenvolver efectivamente sus actividades.

### INDICADORES DE ACTIVIDAD

Permiten apreciar si la Empresa es hábil en el empleo de los recursos propios de la operación.

#### ROTACION DE ACTIVOS TOTALES

$$\begin{aligned} \text{Rotación de Activos Totales} &= \frac{\text{Ingresos}}{\text{Activos Totales}} \\ &= \frac{561.327.72}{481.099.93} = 1.17 \end{aligned}$$

Este indicador significa que los activos totales de la Empresa rotaron 1.17 veces, por lo cual podemos concluir que por cada \$ 1 invertido en Activos totales, se genera ingresos por 1.17 dólares en dicho periodo.

### INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

Estos indicadores permiten analizar la bondad de la política de financiamiento de la Empresa, así como su grado de endeudamiento.

#### NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}} = \frac{166.977.25}{253.320.46} = 0.66$$

Demuestra que por cada \$ 1 invertido en los activos totales de la Compañía 0.66 centavos han sido financiados por los acreedores.

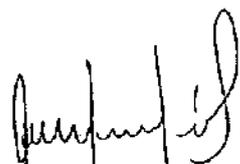
## INDICADORES DE RENTABILIDAD

Permiten apreciar el adecuado manejo de los ingresos, costos y gastos y la consecuente habilidad para producir utilidades.

### RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

$$\text{Rendimiento del Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad (ejercicio) Neta}}{\text{Patrimonio}} = \frac{18.433.80}{227.779.47} = 8.09\%$$

La utilidad neta del ejercicio correspondió al 8.09% sobre el patrimonio, es decir que los accionistas obtuvieron una utilidad neta sobre su inversión del 8.09%.



Alexandra Pérez.

Comisario Revisor.