

CPA.Eco. Daniel Morocho Ortega
Telf. 0998977893 - 2821469
Ciudadela Guayacanes Mz. 158 V-8
Guayaquil.

INFORME DE COMISARIO

<

Guayaquil, 10 de Marzo del 2020

Señores
ACCIONISTAS DE ALEMINSA S.A.
Ciudad

1.- Cumpliendo con vuestro mandato.; y, de conformidad con lo que dispone el Art. No. 279 de la Ley de Compañías en lo que hace referencia a las atribuciones del Comisario en su numeral cuatro; a continuación presento a Uds. Señores Accionistas de ALEMINSA S.A. el INFORME DE COMISARIO , por las actividades realizadas por vuestra compañía durante el ejercicio 2019.

2.- Declaro que la documentación referente a las actividades y registros que la compañía ha realizado en el ejercicio 2019, me ha sido entregadas en forma oportuna por parte de los señores administradores, documentación que sirve para realizar las verificaciones respectivas para sustentar el respectivo Informe de Comisario.

3.- En las cuentas del Activo Corriente, del Estado Financiero Aleminsa S.A. tiene registrado un Depósito a Plazo realizado en el Banco del Pichincha, por valor de US\$ 300.000,00 con fecha de recuperación en Febrero del 2020

4.- Dentro del rubro de Cuentas por Cobrar, que registra un total de US\$ 1.904.453,00; la cuenta de Clientes es la que abarca el mayor valor por recuperar, el cual es de US\$ 1.601.725,00, existiendo también valores por cobrar de la compañías relacionadas . Ingemis S.A por US\$ 112.848,00 y Automelecsa por US\$ 43.998,00; y otros valores pequeños.

5.- La cuenta de Inventarios según la declaración, registra un valor de US\$ 2.261.131,78, que corresponde al total de los materiales y equipos eléctricos de alta y baja tensión existentes en las bodegas de la compañía, al 31 de diciembre del 2019; los mismos que son debidamente controlados mediante registros de entrada y salida de bodega. Por su cuantía es uno de los rubros importantes del activo de la empresa.

6.- Siendo Aleminsa S.A., una compañía que mediante contratos realiza sus operaciones de venta e instalación de los suministros eléctricos; también tiene que hacer adquisiciones para el cumplimiento de dichos contratos, por lo cual para asegurar las adquisiciones, entrega anticipos a sus proveedores,

valores que se encuentran registrados en la cuenta de Anticipos a Proveedores Nacionales y extranjeros con un total de US\$ 1.157.679,00

7.- Al 31 de diciembre del 2019 Aleminsa S.A., tiene firmados 8 contratos vigentes con sus clientes que son empresas eléctricas públicas del país; el total de los contratos asciende a US\$ 7.937.429,00 para proveerles de equipos eléctricos como transformadores y otros suministros incluido su instalación; dentro de la contratación pública el pago se concreta en faces que son" 1er. Anticipo a la firma del contrato, 2do , 3er o más anticipos, según el avance de la obra . Por el 1er. anticipo que la compañía ha recibido de sus clientes, ha entregado pólizas de seguro por el 50% del valor del contrato, a favor de las empresas públicas, con vigencia hasta la entrega de la obra. Por los valores de las primas de seguro contratadas, la empresa tiene registrado en el activo la cuenta de Seguros Anticipados por US\$ 42.465,00.

8.- Dentro de las cuentas del Activo Fijo de la compañía, se han registrados variaciones, tanto de incremento de valor, así como de disminución. A continuación presento un extracto de los rubros que tienen variación entre registros del 2019 y 2018 al 31 de diciembre de cada año.

	<u>Saldos 2019</u>	<u>saldos 2018</u>	<u>Variaciones</u>
Vehículos	\$ 151.077	\$ 189.577	\$ - 38.500
Muebles y Enseres	37.479	33.033	4.446
Equipo de computación	43.948	41.979	1.969

El valor de la disminución en Vehículos se debe a la venta realizada de vehículo marca Nissan Pathfinder año 2008, con placa PDA- 1253.

9.- Ha sido verificado que todos los activos pertenecientes a la compañía, están debidamente respaldados con pólizas de seguros , que tiene como beneficiaria a la compañía Aleminsa S.A.

10.- Al 31 de diciembre del 2019, la compañía tiene una obligación financiera con el Banco del Pichincha por US\$ 121.193,00, cuyo vencimiento es en abril del 2020; igualmente se registran obligaciones por sobregiro bancario por US\$ 61.044,00;y, valor por pagar por tarjetas de crédito a favor de Diners, Pacificard, visa, por un total de US\$ 18.430,00

11.- Dentro del Pasivo que presenta el Estado de Situación Financiera , existe una cuenta de bastante relevancia por su monto, que es la de Anticipos de Clientes, que registra una cifra de US\$ 3.384.447,85, el mismo que abarca valores exclusivamente recibidos de los clientes con los cuales se firmaron contratos aún vigentes (punto 7), dicho valor se encuentra distribuido así; como Anticipos de Clientes el valor de US\$ 2.166.448,85; y, como Ingresos Diferidos el valor de US\$ 1.218.000,00.

12.- La compañía en cumplimiento de las disposiciones y leyes laborales, anualmente realiza la provisión para el pago de Jubilación y Desahucio a favor de los trabajadores de su nómina; en esta ocasión, contrató los servicios de la compañía Actuaría Consultores Cia. Ltda., la cual de acuerdo con su estudio actuarial determinó que los valores de provisión acumulados al 31 de diciembre del 2019 tanto para Jubilación y desahucio, sean los siguientes: US\$ 449.181,80 y de US\$ 98.334,00 respectivamente, beneficio que totaliza el valor de US\$ 547.515,80

13.- Con fecha 26 de Abril del 2019, la Junta de Accionistas celebra una Junta Universal de Accionistas con la finalidad de aprobar el aumento de capital social por US\$ 247.260,00, tomando valores de : Aporte para futuro aumento de capital por US\$ 130.000,00 ; y, valor de las Utilidades del año 2017, por US\$ 117.260,00 que se registraban en el Patrimonio del compañía; aumento que se realiza en proporción a los porcentajes de aportación de los socios; por lo cual el valor del Nuevo Capital Social alcanza a la cifra de US\$ 938.476,00; también en esta Junta de Accionistas se aprueba reformar el

Estatuto en lo referente al Objeto Social de la Actividad de la compañía; agregando a ésta: "Venta e Instalación de Sistemas de Control de Tráfico Marítimo", todo lo cual fue debidamente protocolizado en escritura pública celebrada el 18 de junio del 2019, en la Notaría No. 53 del Cantón Guayaquil.

14.- El Estado de Resultados de la compañía, presenta registros totales de : Ingresos por US\$ 7.013.854,32; Costos y Gastos operacionales por US\$ 6.864.676,42 ; dando como resultado una Utilidad del ejercicio de US\$ 149.177,90 , valor con el cual se realiza la respectiva distribución de ley; esto es:

El 15% Utilidad para trabajadores es de US\$ 22.376,69; el valor del Impuesto a la Renta causado luego de considerar valores de gastos no deducibles es de US\$ 50.234,17; la diferencia una vez considerado el valor de impuesto diferido, es de beneficio para los accionistas lo cual alcanza al valor de US\$ 86.117,00, cifras que se registran en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.

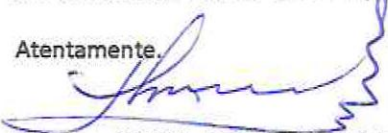
15.- En el ejercicio 2019, la compañía del reclamo presentado al SRI por devolución de Impuesto a la Salida de Divisas por el ejercicio 2017, recuperó el valor de US\$ 53.334,00 ; y fue negado una diferencia de US\$ 39.624,00, dichos valores estaban considerados en el Activo como valores por recuperar. El valor no recuperado de US\$ 39.624,00 ha sido aplicado a las utilidades acumuladas; y, se encuentra debidamente registrado en el Estado de Cambios del Patrimonio.

16.- La situación financiera de Alimensa S.A., medida por los parámetros de su liquidez, la cual una vez realizada no da un factor de 1,257 nos demuestra que tiene una liquidez aceptable. El Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, presenta un total del Activo Por US\$ 7.211.248,70 ; un Pasivo Total por US\$ 5.973.921,32 Y un Total de Patrimonio de US\$ 1.0237.327,38.

17.- El pago del Impuesto a la Renta Causado del ejercicio de US\$ 50.234,17, una vez realizada la conciliación tributaria considerando los valores de la Retenciones en la fuente del ejercicio ; crédito tributario de años anteriores ; y crédito tributario por impuesto a la salida de divisa, se llega a la obtención de un Crédito Tributario total por US\$ 361.747,08, valores que están debidamente registrados en la declaración de impuestos del ejercicio 2019.

18.- Informo que todos los Estados Financieros presentados , han sido elaborados tomando en consideración los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados , así como las Normas de Contabilidad Internacional NIFF. Igualmente informo que durante el ejercicio 2019, no se ha presentado denuncia alguna en contra de los señores administradores de la compañía, ya que sus actuaciones se han enmarcado dentro de la ley y reglamentos.

Atentamente,



CPA:Eco. DANIEL MOROCHO ORTEGA

- COMISARIO

