

INFORME DE COMISARIO

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y JUNTA DE DIRECTORES DE LA COMPAÑÍA ALIMEC S.A.

En mi calidad de Comisario Principal de la compañía "ALIMEC S.A.", he revisado el Balance General por el período económico correspondiente al año 2019, así como también el Estado de Resultados, el de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y cambios de la Posición Financiera, todos ellos por el ejercicio económico terminado a esa fecha.

Los mencionados Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros, basándome en lo revisado.

El trabajo de revisión se lo ha realizado aplicando procedimientos profesionales sobre la materia, y para el efecto he considerado también las recomendaciones y disposiciones legales existentes que norman la actividad de los Comisarios, de manera especial con lo establecido en los artículos 274 al 288 de la Ley de Compañías codificada por el H. Congreso Nacional y Publicado en el R.O. No. 312 del 5 de noviembre de 1999.

En razón de lo mencionado me permito exponer lo que sigue:

- ✓ Opino que por parte de la Administración de la Compañía "ALIMEC S.A." se han observado y se ha dado cumplimiento con las diferentes normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como también aquellas emanadas desde la Junta General de Accionistas y del Directorio.
- ✓ En lo que tiene relación con el control interno de las actividades económicas de la compañía, creo que el sistema de registros y su contabilidad es bueno, suficiente y confiable.
- ✓ La compañía "ALIMEC S.A." cuenta con auditoría externa de la firma PRICEWATERHOUSECOOPERS DEL ECUADOR CIA. LTDA., Con Registro Nacional de Auditores Externos N° SC-RNAE-No. 11
- ✓ Las revisiones practicadas sobre los estados Financieros de la Compañía "ALIMEC S.A.", por el período económico comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre del 2019, inclusive, no revelan situaciones extrañas o dudosas que puedan afectar a los intereses de los señores Accionistas, o que puedan considerarse como incumplimientos o inobservancia por parte de sus Administradores, funcionarios y empleados en general.
- ✓ Existen las adecuadas correspondencias entre Estados y Registros y en las pruebas realizadas no se encuentran incoherencias que contraríen la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera ó de los procedimientos e instrucciones constantes en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos.
- ✓ Por lo expuesto, opino que los mencionados Estados Financieros presentan razonablemente la Situación Económica de la Compañía.

El Balance General y el Estado de Resultados de la compañía ALIMEC S.A. correspondientes a los ejercicios 2018 y 2019, se expresan así:

BALANCE GENERAL

| | 2.018 | 2.019 | VARIACION | % |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Caja Bancos | 117.283 | 376.201 | 258.918 | 220,76% |
| Inversiones | 1.362.938 | 712.233 | -650.705 | -47,74% |
| Cuentas por Cobrar Clientes | 2.729.449 | 2.577.747 | -151.702 | -5,56% |
| Anticipos Personal | 13.610 | 7.193 | -6.417 | -47,15% |
| Deudores Varios | 88.193 | 77.999 | -10.194 | -11,56% |
| Otras cuentas por cobrar | 269 | 0 | -269 | -100,00% |
| Gastos y Pagos Anticipados | 80.319 | 58.827 | -21.491 | -26,76% |
| Cuentas Incobrables | -48.631 | -58.688 | -10.057 | 20,68% |
| Total Caja Bancos y Ctas. Por Cobrar | 4.343.430 | 3.751.513 | -591.917 | -13,63% |
| Inventario Materia Prima | 1.657.031 | 1.848.573 | 191.542 | 11,56% |
| Total Inventarios | 1.657.031 | 1.848.573 | 191.542 | 11,56% |
| Total Activo Corriente | 6.000.461 | 5.600.086 | -400.375 | -6,67% |
| Emision de Obligaciones porcion corriente | 672.986 | 661.998 | -10.988 | -1,63% |
| Proveedores | 1.741.160 | 1.810.044 | 68.884 | 3,96% |
| Acreedores Varios y otras cuentas por paga | 149.165 | 58.381 | -90.784 | -60,86% |
| Prestaciones Sociales | 395.122 | 377.203 | -17.919 | -4,54% |
| Impuestos por Pagar | 246.252 | 264.932 | 18.679 | 7,59% |
| Otros Pasivos Corto Plazo | 0 | 66.880 | 66.880 | 100,00% |
| Dividendos por Pagar | 0 | 124.423 | 124.423 | 100,00% |
| Total Pasivo Corriente | 3.204.686 | 3.363.861 | 159.175 | 4,97% |
| Activo Corriente Neto | 2.795.776 | 2.236.225 | -559.550 | -20,01% |
| Terrenos | 201.728 | 201.728 | 0 | 0,00% |
| Propiedad Planta y Equipo | 1.835.626 | 1.868.581 | 32.955 | 1,80% |
| Otros Bienes Depreciables | 42 | 0 | -42 | -100,00% |
| Total Activo Fijo Neto | 2.037.396 | 2.070.308 | 32.912 | 1,62% |
| Propiedades de Inversión | 377.087 | 377.087 | 0 | 0,00% |



| | | | | |
|---------------------------|--------|---------|---------|---------|
| Otros Activos Intangibles | 0 | 688.870 | 688.870 | 100,00% |
| Otros Activos Diferidos | 41.089 | 99.773 | 58.684 | 142,82% |

| | | | | |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| Total Otros Activos | 41.089 | 788.643 | 747.554 | 1819,33% |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|

| | | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Capital Empleado | 5.251.347 | 5.472.263 | 220.916 | 4,21% |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|

| | | | | |
|-------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|
| Emision de Obligaciones Largo Plazo | 644.724 | 0 | -644.724 | -100,00% |
| Provisión Jubilación Patronal | 1.077.629 | 1.247.251 | 169.622 | 15,74% |
| Otros Pasivos Largo Plazo | 0 | 626.332 | 626.332 | 100,00% |
| Provisión Impuestos Diferidos | 9.235 | 57.833 | 48.599 | 526,25% |

| | | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Total Pasivos Largo Plazo | 1.731.588 | 1.931.417 | 199.829 | 11,54% |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|

| | | | | |
|--|-----------|-----------|----------|----------|
| Capital Social | 400.000 | 400.000 | 0 | 0,00% |
| Acciones en Tesoreria | -105.770 | -105.770 | 0 | 0,00% |
| Reservas | 273.537 | 273.537 | 0 | 0,00% |
| Reserva facultativa | 15.148 | 396.415 | 381.267 | 2517,02% |
| Otras Reservas | 363.299 | 363.299 | 0 | 0,00% |
| Utilidades Retenidas / (Deficit Acumulado) | 1.777.236 | 1.522.355 | -254.880 | -14,34% |
| Otros Resultados Integrales ORI | 33.776 | 72.817 | 39.041 | 115,59% |
| Utilidad/(Pérdida) Presente Ejercicio | 762.534 | 618.192 | -144.341 | -18,93% |

| | | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| Total Patrimonio | 3.519.759 | 3.540.846 | 21.086 | 0,60% |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|

| | | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Capital Empleado | 5.251.347 | 5.472.263 | 220.916 | 4,21% |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|

FEIN

ESTADO DE RENDIMIENTO

| | 2.018 | 2.019 | VARIACION | % |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Ventas Netas | 16.847.668 | 17.093.740 | 246.072 | 1,46% |
| Costo de Ventas | -10.644.566 | -10.982.473 | -337.906 | 3,17% |
| Contribución Bruta | 6.203.102 | 6.111.267 | -91.834 | -1,48% |
| Gastos de Ventas | -4.832.955 | -4.928.055 | -95.101 | 1,97% |
| Participación Utilidades Trabajadores | -179.911 | -150.506 | 29.405 | -16,34% |
| Total Gastos Operacionales | -5.012.866 | -5.078.562 | -65.696 | 1,31% |
| Utilidad Operacional | 1.190.236 | 1.032.705 | -157.530 | -13,24% |
| Intereses Recibidos/Pagados | -163.846 | -159.669 | 4.177 | -2,55% |
| Otros Ingresos/Gastos | -6.893 | -20.168 | -13.275 | 192,60% |
| Total no Operacionales | -170.738 | -179.837 | -9.098 | 5,33% |
| Utilidad del Ejercicio | 1.019.497 | 852.869 | -166.629 | -16,34% |
| Impuesto a la Renta Cia. | -261.371 | -285.851 | -24.480 | 9,37% |
| Impuestos Diferidos | 4.407 | 51.175 | 46.767 | 1061,17% |
| Resultados Integrales | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Utilidad Neta | 762.534 | 618.192 | -144.341 | -18,93% |

INDICES DE RENTABILIDAD

| | | |
|---|--------|--------|
| Utilidad Bruta / Ventas | 36,82% | 35,75% |
| Gastos Administración y Ventas / Ventas | 28,69% | 28,83% |
| Utilidad Neta / Ventas | 6,05% | 4,99% |

De los señores Accionistas y Miembros de la Junta de Directores de la Compañía
"ALIMEC S.A."

Muy Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "BEJARANO OSCAR". The signature is stylized and written over a horizontal line.

Oscar Bejarano
COMISARIO PRINCIPAL

Quito, 16 de Marzo del 2020