

ANKARI S.A.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE COMISARIO

**A la Junta General de Accionistas de:
ANKARI S.A.**

En mi calidad de comisario de **ANKARI S.A.**, y en cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, los estatutos y el Reglamento para informes de Comisarios, me permito informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha. La revisión incluye los libros sociales y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

Mi trabajo lo efectué en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen del ejercicio fiscal 2019, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas durante este periodo, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaría se lo pudo realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios para que toda transacción sea adecuadamente respaldada y documentada. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, la Compañía maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos bajo el principio de partida doble; durante el año 2019, se mantuvo el manejo del sistema contable "QuickBooks". Todas las cuentas contables tienen sus respectivos anexos que respaldan sus movimientos.

a) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 2.713.410,36 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

	Diciembre 31	
	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE	1,264,251.84	410,055.26
ACTIVO NO CORRIENTE	57,220.52	68,072.28
INVERSIONES A LARGO PLAZO	1,391,938.00	1,576,818.00
TOTAL ACTIVOS	2,713,410.36	2,054,945.54

El control de los saldos bancarios se complementa con las respectivas conciliaciones mensuales. Los Activos no Corrientes contienen las cuentas de Propiedad Planta y Equipo; además la depreciación acumulada ha sido calculada de acuerdo con los porcentajes máximos que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el Reglamento de Aplicación para la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

En la cuenta, Inversiones a Largo Plazo, se registran las acciones que mantiene la empresa. Con respecto a estas inversiones, cabe mencionar los cambios importantes en su composición:

- La disminución en TRANSHOLDING S.A., corresponde a la disminución de capital realizada en el 2019.
- La disminución en NEGINTER S.A. y el aumento en TERMINAL LOGISTICA SISTRANER S.A., corresponde a las acciones recibidas por la liquidación de NEGINTER S.A.

Se anexa cuadro de inversiones que mantiene la Compañía:

Nombre de la Compañía	Número de acciones	Porcentaje de participación	Valor nominal	Saldo en libros		Dividendos Recibidos	
				2019	2018	2019	2018
Transoceanica Cia. Ltda.	351,900	15.3	1	351,900	351,900	882,117	-
Terminal Logística Sistraner S.A.	398,000	5.45	1	398,000	-	214,158	140,369
Tercer Terminal de Contenedores Cia. Ltda.	306,000	15.3	1	306,000	306,000	-	-
Transholding S.A.	252,500	15.3	1	252,500	504,900	-	-
Navecuador S.A.	30,600	15.3	1	30,600	30,600	36,272	60,701
Transmares	15,300	15.3	1	15,300	15,300	22,950	-
Solstrat SA	15,300	15.3	1	15,300	15,300	-	-
Transky S.A.	7,650	15.3	1	7,650	7,650	11,015	-
Holding Grupo Transoceanica HGT	7,650	15.3	1	7,650	7,650	-	-
Hansamaritime S.A.	3,060	15.3	1	3,060	3,060	21,902	-
Transaerea S.A.	2,448	15.3	1	2,448	2,448	-	-
Hammonia S.A.	1,530	15.3	1	1,530	1,530	-	-
Neginter S.A.	-	15.3	1	-	330,480	-	-
				<u>1,391,938</u>	<u>1,576,818</u>	<u>1,188,414</u>	<u>201,070</u>

b) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$ 359.506,58 en el cual el 91.66% corresponde a los dividendos por pagar que la empresa mantiene.

No existen obligaciones con instituciones bancarias nacionales.

El pasivo corriente está compuesto por:

Diciembre 31			
		2019	2018
		Valor	Valor
Obligaciones Fiscales		26,986.21	-
Dividendos por pagar		329,520.37	402,772.46
Provisiones de servicios		3,000.00	3,000.00
Impuesto a la renta por pagar		-	10,600.73
Total Pasivos Corrientes	USD \$	359,506.58	416,373.19

Dentro de las obligaciones fiscales se encuentran las retenciones en la fuente realizadas en el mes de diciembre, que se cancelan en enero 2020.

c) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIAL

Según consta en la escritura de constitución la Compañía, el capital suscrito es de USD 10.000,00. A continuación, un detalle de la composición del Patrimonio:

Diciembre 31		
	2018	2018
	Valor	Valor
Capital	10,000.00	10,000.00
Reservas	405,553.68	405,553.68
ORL - Superavit Revaluacion de Inversiones	214,242.42	428,400.00
Resultados Acumulados	394,618.67	700,000.00
Utilidad del ejercicio	1,329,489.01	94,618.67
Total Patrimonio	2,353,903.78	1,638,572.35

d) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, los ingresos de la compañía corresponden a actividades relacionadas con dividendos de sus inversiones y venta de servicios.

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2019 fueron así:

Diciembre 31			
		2019	2018
		Valor	Valor
Ingresos Operacionales		16,320.00	16,320.00
Dividendos		1,188,413.68	201,070.12
Otros Ingresos		230,432.21	8,491.70
Total Ingresos	USD \$	1,435,165.89	225,881.82

Los costos y gastos del mismo período se conforman de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2018	2018
	Valor	Valor
Gastos Administrativos y Funcionamien	105,122.81	93,727.70
Otros Gastos	554.07	37,535.45
Total Gastos USD \$	105,676.88	131,263.15

e) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

ANKARI S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(85,210)	(85,826)
Ingresos por arriendo	16,320	16,320
Intereses ganados	27,915	8,458
Impuesto a la renta pagado	(10,601)	(7,593)
Otras entradas de efectivo	-	556
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>(51,576)</u>	<u>(68,085)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones en inversiones financieras	(553,699)	-
Dividendos recibidos	1,299,013	201,070
Recibido por venta de departamento	20,000	-
Recibido de cuentas por cobrar	99,450	30,600
Adiciones a inversiones mantenidas hasta el vencimiento	(67,520)	(70,295)
Efectivo neto provisto en las actividades de inversión	<u>797,244</u>	<u>161,375</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Dividendos pagados	(446,266)	(361,992)
Efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(446,266)</u>	<u>(361,992)</u>
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	299,402	(268,702)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>283,863</u>	<u>552,565</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>583,265</u></u>	<u><u>283,863</u></u>

f) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

ANKARI S.A.

Estado de cambios en el patrimonio de los socios

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados acumulados			Total patrimonio de los accionistas
				Revaluación por valuación de acciones	Utilidades años anteriores	Utilidad del ejercicio	
Saldo al 01 de enero del 2018	10,000	5,391	400,163	-	-	947,446	1,363,000
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	947,446	(947,446)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(247,446)	-	(247,446)
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	94,619	94,619
Otras cuentas patrimoniales acciones por capitalización de TRANSHOLDINHG S.A.	-	-	-	428,400	-	-	428,400
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10,000	5,391	400,163	428,400	700,000	94,619	1,638,573
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	94,619	(94,619)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(400,000)	-	(400,000)
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	1,329,490	1,329,490
Otras cuentas patrimoniales por revaluación de inversiones	-	-	-	(214,158)	-	-	(214,158)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	10,000	5,391	400,163	214,242	394,619	1,329,490	2,353,905

3. ÍNDICES FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, los índices financieros son los siguientes:

Cuadro 1: Índices Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INDICE

2019

Capital de Trabajo	=	Activo Corriente - Pasivo Corriente	=	904,745.26
Índice de Liquidez	=	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	=	3.52

Capital de Trabajo.- La compañía cuenta con los suficientes recursos económicos para operar y cubrir sus deudas con terceros.

Índice de Liquidez.- La capacidad potencial para atender las obligaciones financieras a corto plazo es de USD \$ 3,52 por cada dólar que se debe a los acreedores, por lo tanto, las obligaciones con terceros pueden ser cubiertos sin retrasos.

4. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2019, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2019 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ANKARI S.A.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Internacionales de Información Financiera.

La empresa no tiene ningún reclamo en los campos laboral, tributario y civil y ha cumplido con todas sus obligaciones para los organismos de control del Estado.

Agradezco la colaboración tanto del Gerente, como del Contador y personal administrativo, lo cual me permitió realizar mi trabajo de manera óptima. De igual manera, expreso mi agradecimiento a los Señores Accionistas por la confianza depositada en mi para la realización de este informe.

Quito, 25 de marzo del 2020



Ing. Ana Jeaneth Espín Sanchez

CC 1715635171

Comisario