

**INFORME DEL COMISARIO DE SISCLIMA S.A. CORRESPONDIENTE  
AL EJERCICIO ECONOMICO 2018**

Señores Accionistas de SISCLIMA S.A:

En cumplimiento de mi deber como comisaria de la Compañía SISCLIMA S.A., presento a la consideración de ustedes el informe sobre las cifras que arrojan el balance General y el Estado de Resultados con fecha de corte al 31 de diciembre del año 2018

Previo a la exposición de las cifras es oportuno manifestar que en el cumplimiento de mis funciones se procedió por muestreo a la revisión de cuentas contables, comprobantes de diario, comprobantes de pago y demás y que todo esto fue posible por la colaboración que me brindo el personal del departamento contable.

En base a lo anteriormente manifestado confirmo que los estados financieros de Sisclima S.A. al 31 de diciembre del año 2018 presentan en forma razonable el resultado del ejercicio contable, la situación financiera y los flujos de efectivo en el periodo correspondiente.

También en honor a la verdad debo informar que nuevamente no se realizó el inventario físico total al cierre del ejercicio contable del 2018, ya que me exhibieron un cuadro comparativo de determinados ítems referentes a equipos de aire acondicionado y suministros a los cuales se hizo inventario físico antes del cierre.

Indagando el motivo de la falta de inventario físico completo se me manifestó que es por la misma causa de siempre, esto es falta de tiempo y personal para poder realizarlo.

A continuación, el análisis de las cifras de los estados financieros antes citados.

**ESTADOS DE RESULTADOS. –**

El total de ingresos de la compañía está compuesto por los siguientes grandes rubros:

Ingresos de actividades ordinarias	\$3,583.213
Otros Ingresos.....	\$ 94.933
Total, Ingresos.....	\$3,678.146

Los costos y gastos del ejercicio, incluidos la participación de trabajadores y el impuesto a la renta totalizan USD\$3,672.472

El resultado final es una pequeña utilidad neta de USD\$5.673, es decir que el resultado se puede considerar a “tablas”.

Los motivos de la gran disminución de ventas estarán explicados en el informe del presidente de la Compañía; lo que sí puedo observar y comentar es que los porcentajes de los costos de ventas de los años 2017 y 2018 han sido estables y estos son 78,75% para el 2018 y 78,21% para el del año anterior.

Respecto a los gastos administrativos y generales se nota un crecimiento de USD\$110.272 respecto del año 2017 lo que se traduce en el 14,21% de incremento porcentual.

#### **BALANCE GENERAL. -**

Las comparaciones entre las cifras de los balances del año 2018 con las del 2017 nos dicen lo siguiente:

#### **PÁRTIDAS DEL ACTIVO. -**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.** –Aumento de USD\$215.022 fundamentalmente por la partida de las inversiones temporales originadas en las ventas de propiedades de inversión.

**ACTIVOS FINANCIEROS.** - Muestra una disminución de USD\$752.666, motivado por la baja en la cartera de clientes lo que es lógico por la gran disminución de las ventas, y también, por la reclasificación al rubro de "Activo no Corriente" de parte de la deuda de Jiménez Carbo Rodríguez & Asociados por la negociación de las oficinas del edificio Sky City

**INVENTARIOS.** - Esta partida también sufrió la disminución, en este caso de USD\$381.395 igualmente por la baja de las ventas.

**PAGOS ANTICIPADOS.** – Los pagos anticipados a proveedores, que normalmente hace la empresa cuando asegura los contratos de ejecución de obras no se tuvieron que realizar en los volúmenes acostumbrados y fue la principal causa de la disminución de este rubro que se manifiesta en USD\$547.686

**ACTIVO NO CORRIENTE.** - Este grupo de cuentas aumento en USD\$652.530 y específicamente se debe a adquisición de un terreno en la vía a Yaguachi para futura edificación de taller y oficinas, los costos por estudios relacionados con este proyecto y a la reclasificación del monto a largo plazo de la cuenta por cobrar de Jiménez Carbo & Asociados que mencionamos al referirnos a los activos financieros.

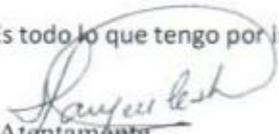
#### **VARIACION DE LAS PARTIDAS DEL PASIVO. -**

**PASIVO CORRIENTE.** - Este pasivo pasó de \$1,838.564, 78 del año 2016 a \$1,405.021, 53 en el 2017; la reducción de \$433.543,25 se da por la disminución del saldo de partidas como son: proveedores del exterior, impuesto a la renta del ejercicio 2017, IVA de diciembre 2017, el 15% de participación de trabajadores por la utilidad del año a que se refiere este informe y principalmente a la disminución del saldo de la cuenta "anticipo de clientes"; en cambio la cuenta "Anticipo de Clientes" creció significativamente por los anticipos recibidos para la obra "Santana Loft".

**PASIVO NO CORRIENTE.** – Aumento por la porción a largo plazo del préstamo obtenido del Produbanco para la compra del terreno de la vía a Yaguachi; por la provisión de jubilación y desahucio para el personal de trabajadores y por las ventas diferidas para el 2019 por las obras en ejecución.

**VARIACION DEL PATRIMONIO.** – La disminución neta de USD\$244.327 es producto del remanente de la utilidad del ejercicio 2017 USD\$279.320 y la disminución del resultado del año que se informa comparado con el del año anterior (USD\$523.647)

Es todo lo que tengo por informar a los accionistas.

  
Atentamente,

Ing. Comercial Jenny Arleny Lavayen Castro  
Reg.CPA No.0.13110

Guayaquil, 9 de abril 2019