

INFORME DE COMISARIO

A los señores Accionista de COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA AGROAZUAY GPA.-

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañía y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 RO. 44, de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria Principal de COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA AGROAZUAY GPA, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

ANTECEDENTES. -

OBJETIVO DE LA EMPRESA AGROAZUAY EP. -

Promover el desarrollo agropecuario a nivel provincial, cantonal y parroquial, generando alternativas de ingresos al sector agropecuario, a través de la planificación territorial agropecuaria, garantizando un sistema económico social, solidario y sustentable, en el marco de la soberanía y seguridad alimentaria, que permita mejorar la calidad de vida de la población de la provincia.

Misión

Contribuir al mejoramiento de las condiciones de vida de los productores agropecuarios de la provincia del Azuay, a través de coordinar, planificar, ejecutar y evaluar planes de desarrollo agropecuario provincial; promoviendo y fortaleciendo de esta manera la productividad.

Visión

Ser la institución líder en el apoyo al desarrollo agroproductivo de la provincia, generando oportunidades de desarrollo a nivel cantonal y parroquial, garantizando un sistema económico social, solidario y sustentable, que permita mejorar la calidad de vida de la población campesina de la provincia.

Política de Calidad

"Somos una Empresa comprometida con satisfacer las necesidades de los productores Agropecuarios de la Provincia del Azuay, en el marco de nuestras competencias, para contribuir con su desarrollo integral; con una gestión planificada, transparente, coordinada en cada uno de los sectores, enfocada en resultados, con agilidad técnica-administrativa y la mejora continua de la calidad de nuestros proyectos, productos y servicios".

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño la implementación, y el

mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros. Cabe resaltar que la ley de compañías establece hasta abril del año siguiente para presentar los informes, por lo que no se ha cumplido con las fechas previstas.

Responsabilidad del Comisario. -

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión.

La misma fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación de control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables de las transacciones revisadas sobre las bases selectivas. Así como se han solicitado las notas aclaratorias a los estados financieros para el año 2017.

Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y el correspondiente estado de resultado integral.

Párrafo explicativo. -

La empresa deberá manejar de forma eficiente y adecuada el proyecto de la canasta azul, actualizando y completando el banco de datos de potenciales clientes para poder realizar las confirmaciones externas, la documentación de respaldo y recibos de caja debería tener un control interno más adecuado, lo que pueden resultar en el valor que tienen cuentas por cobrar, el valor del inventario de productos perecibles, será necesario que sea cruzado al detalle, con la información del sistema contable, el mismo que debe reflejar por cada venta simultáneamente el costo de venta, esto es por cada compra o venta de productos se mueve el kardex de inventario. La declaración del formulario 101 correspondiente al ejercicio económico fue anterior en que fui contratada como comisario, porque la utilidad del ejercicio debe realizarse una sustitutiva ya que difiere con el valor de los estados de resultados integrales.

Opinión sobre cumplimiento. -

En mi opinión, los estados financieros mencionados, salvo lo indicado en el párrafo y por los efectos de dichos ajustes si los tuviera, se presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA AGROAZUAY GPA al 31 de diciembre de 2017. Ha cumplido con la publicación del PAC correspondiente al año 2017 el valor total es de \$ 539.676,00 dólares.
<https://www.compraspublicas.gob.ec/ProcesoContratacion/compras/PC/buscarPAce.cpe>.

Opinión sobre el control interno. -

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía deberá implementar mecanismos de control en cartera, inventarios vs software. Y manejar los procedimientos de control interno previo, control interno concurrente y control interno posterior.

Informe sobre cumplimiento a la Ley Laboral. -

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2017, la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuenten con la autorización requerida por la ley para prestar este tipo de servicios.

Informe sobre cumplimiento a la Ley de Compañías. -

Es importante señalar que, en mi calidad de comisaria principal de la compañía, he dado cumplimiento con las disposiciones constantes en el art. 279 de la ley de compañías.

Cuenca, 27 de septiembre de 2019

Atentamente,



Ing. Blanca Maldonado Peralta
COMISARIA

Anexo las notas explicativas a los estados financieros del año 2017, donde se puede observar que las cuentas por cobrar con relación al año 2016, está el valor de \$ 495.552,58 más alto que el año 2016.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTE:	2016	2017	VARIACION
Efectivos y equivalentes	250.326.40	32.355.50	(217.970.90)
Documentos y cuentas por cobrar:			-
Doc. y Ctas por cobrar clientes no Relacionados	21.306.17	516.858.75	495.552.58
Doc. y Ctas por cobrar clientes Relacionados	614.98	160.64	(454.34)
Otras Ctas por Cobrar	7.971.77	794.02	(7.177.75)
(-)Provision Cuentas incobrables	(297.56)	(297.56)	-
Total Doc.y Ctas por Cobrar	29.595.36	517.515.85	487.920.49
Gastos Anticipos			
Servicios y Otros pagos anticipados	1.558.33	127.33	(1.431.00)
Impuestos Anticipados	19.766.03	38.022.27	18.256.24
Total Gastos Anticipos	21.324.36	38.149.60	16.825.24
Inventarios	50.583.43	4.011.97	(46.571.46)
Total Activo Corriente	351.829.55	592.032.92	240.203.37
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	116.974.40	97.972.38	(19.002.02)
Otros Activos No Corrientes	-	63.854.30	63.854.30
Total No Corriente	116.974.40	161.826.68	44.852.28
Total Activos	468.803.95	753.859.60	285.055.65

PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS SOCIOS

	2016	1017	VARIACION
PASIVOS CORRIENTES			
Documentos y Cuentas por pagar			
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	6.080.48	6.144.73	64.25
Total Ctas y Doc. por Pagar	6.080.48	6.144.73	64.25
Gastos Acumulados			
Obligaciones con el SRI	1.851.66	1.309.00	(542.66)
Obligaciones con los Trabajadores	13.669.98	18.564.78	4.894.80
Obligaciones con el IESS	4.507.07	13.291.40	8.784.33

Total Gastos Acumulados	20.028.71	33.165.18	13.136.47
--------------------------------	------------------	------------------	------------------

Otros Pasivos Corrientes

Anticipo Clientes	7.687.18	534.14	(7.153.04)
Provisiones Beneficios sociales empleados	21.344.73	4.561.46	(16.783.27)
Otros Pasivos	20.00	86.62	66.62

Total Otros Pasivos Corrientes	29.051.91	5.182.22	(23.869.69)
---------------------------------------	------------------	-----------------	--------------------

Total Pasivo Corriente	55.161.10	44.492.13	(10.668.97)
-------------------------------	------------------	------------------	--------------------

PASIVO A LARGO PLAZO

Otros pasivos no corrientes	3.139.39	107.39	(3.032.00)
Total Pasivo Largo Plazo	3.139.39	107.39	(3.032.00)

Total Pasivo	58.300.49	44.599.52	(13.700.97)
---------------------	------------------	------------------	--------------------

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital	233.338.35	233.338.35	-
Capital suscrito o asignado	2.000.00	2.000.00	-
capital suscrito no pagado	(1.000.00)	(1.000.00)	-
Aportes futura capitalización	232.338.35	232.338.35	-
Resultados Acumulados	(23.513.15)	177.165.11	200.678.26
Ganancias Acumuladas	107.316.08	200.678.26	93.362.18
Pérdidas Acumuladas	(130.829.23)	(23.513.15)	107.316.08
Resultado del Ejercicio	200.678.26	298.756.62	98.078.36
Total Patrimonio	410.503.46	709.260.08	298.756.62
Total Pasivo y Patrimonio	468.803.95	753.859.60	285.055.65

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA AGROAZUAY Y GPA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN USD.

VENTAS	2016	2017	VARIACION
Venta Netas	70.038.26	40.143.83	(29.894.43)
(+) Otros Ingresos	541.872.01	828.472.00	286.599.99
Plantas viveros	28.00	5.461.50	5.433.50
Otros ingresos de actividades ordinarias	1.903.40	24.166.61	22.263.21
TOTAL DE INGRESOS	613.841.67	898.243.94	284.402.27
COSTOS Y GASTOS			
Costos de Ventas	32.196.39	175.88	(32.020.51)
Gastos de comercialización	131.205.90	233.295.11	102.089.21
Gastos Administrativos	166.978.65	199.838.10	32.859.45
Gastos Varios	82.632.24	165.621.43	82.989.19
Gastos Financieros	150.23	556.80	406.57
TOTAL DE GASTOS	380.967.02	599.311.44	218.344.42
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	413.163.41	599.487.32	186.323.91
RESULTADO DEL EJERCICIO	200.678.26	298.756.62	98.078.36