

## INFORME DE COMISARIO

A los señores Socios de AROSTEGUÍ & AROSTEGUÍ CIA. LDA.

En mi calidad de Comisario Principal y de conformidad a lo que dispone la ley de Compañías y su reglamento, del cual declaro en forma expresa conocerlo pongo a consideración de los socios de la Empresa AROSTEGUÍ & AROSTEGUÍ CIA. LTDA., luego de haber realizado el análisis del Balance General y estado de Pérdidas y ganancias del período terminado al 31 de Diciembre de 2.017.

### 1.- CUMPLIMIENTO ADMINISTRATIVO

Luego de revisadas las actas de las Juntas de Socios, se pudo observar que el Ingeniero Armando Arosteguí Oleas, en calidad de GERENTE GENERAL, ha cumplido con lo estipulado en las leyes Vigentes, con apego a los Estatutos de la Compañía, y las resoluciones acordadas por la Junta General de Socios.

### 2.- CRITERIO CONTROL INTERNO

En base a lo que se ha podido observar, puedo manifestar que se dé un aceptable cumplimiento de las normas de control Interno.

De la revisión efectuada a los Documentos, debo indicar que los libros principales de la Compañía, Actas de las Juntas generales de socios, los registros de acciones y accionistas se mantienen actualizadas y debidamente custodiados. Igualmente puedo indicar que las cifras presentadas en los estados Financieros mantienen correspondencia con el libro Mayor y auxiliares de contabilidad y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.

### 3.- ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Empresa como son: Balance general o Estado de Situación Financiera y Estado de Pérdidas y ganancias correspondientes al año 2017 de la Empresa AROSTEGUI & AROSTEGUI CIA. LTDA, se ha recibido en forma individual a través de la GERENCIA GENERAL, y se ha procedido a hacer el análisis correspondiente como se muestra a continuación:

#### 3.1. ACTIVOS

Se encuentran valorados en US \$ 83.909.36 El Activo Corriente pasa a formar parte del 50.98% y el 49.02% restante corresponde a los Activos Fijos de la Empresa.

Si hacemos una relación entre el Activo corriente y el Pasivo corriente del 2017, obtenemos una liquidez del 1.39 es decir que por cada US\$ 1.00 por pagar tenemos US \$ 1.39 de capacidad de Pago.

### 3.2. PASIVOS

Se encuentra conformado por los Pasivos Corrientes y No corrientes. Si hacemos un análisis del total de los pasivos con relación al total de los activos de la Empresa podemos ver en qué porcentaje los activos de la Empresa han sido financiados por la misma, y cuantas han sido financiados por terceras personas.

### 3.3 PATRIMONIO

En cuanto al patrimonio vemos que se encuentra conformado por su capital y utilidades,

### 3.4. ESTADO DE RESULTADOS

El estado de resultados comúnmente conocido como Estado de Pérdidas y Ganancias nos puede mostrar que durante al año 2017 se ha vendido un total de US \$ 261. 870.90 el valor del Costo de ventas es de US \$ 201.783.25 y como Gastos tenemos un total US \$ 53.665.18.

## 4.- ATRIBUCIONES Y OBLIGACIONES DE LOS COMISARIOS

En cuanto a las obligaciones que me corresponden debo indicar que se ha cumplido con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías

## 5.- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

### 5.1. CONCLUSIONES

Se pudo observar que el señor GERENTE GENERAL ha cumplido con lo Estipulado en las Leyes Vigentes, con apego a los Estatutos de la Compañía y las resoluciones acordadas por la Junta General de socios.

5.2. El Control Interno de la Empresa tiene un cumplimiento aceptable de las Normas de Control Interno.

### 5.3. RECOMENDACIONES

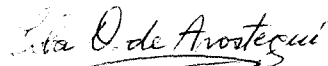
Sabiendo la Importancia del Margen de Utilidad que toda Empresa Pretende alcanzar es fundamental hacer una profunda evaluación de las Ventas, ya que los Costos y Gastos alcanzan al 97.55% en relación a las ventas y el margen de utilidad solo corresponde al 2.45% antes de 15% participación trabajadores y pago Impuesto a la Renta.

### 6.- RAZONALIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión y de acuerdo a mi trabajo de revisión efectuado a los documentos que han servido de base para mis comentarios considero que los Estados Financieros de AROSTEGUI Y AROSTEGUI CIA. LTDA , correspondiente al Ejercicio Económico terminado al 31 de Diciembre de 2017 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, y por tanto merecen su aprobación, y pueden servir de base para el inicio del siguiente año Económico.

Riobamba 01 de Abril de 2018

Atentamente



Lcda DOLORES OLEAS

COMISARIO