



DICOALMACO CIA LTDA.

RUC: 0691738221001

Dir. Machala 2 y Babahoyo

Telf. 032612-807

Diseño, Construcción, Alquiler de Maquinaria y Compras

INFORME ANUAL DE COMISARIO

De: Ing. Marco Valverde
Para: Junta General de Socios de la Compañía DICOALMACO CIA. LTDA.
Período: 01 de Enero 2017 al 31 de Diciembre de 2017
Fecha: 15 de Marzo del 2018

1. INTRODUCCION

De conformidad con la designación de Comisario efectuada por la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, de fecha 15 de Marzo de 2018, y conforme con las disposiciones contenidas en el Código de Comercio y en las Normas Interprofesionales para el Ejercicio de la Función de Comisario, cumpla con presentar el Informe Anual correspondiente, el cual abarca el ejercicio comprendido entre el 01 de Enero 2017 y 31 de Diciembre de 2017.

Durante el período posterior a la Asamblea General Ordinaria de Accionistas del año pasado, no se celebraron Asambleas de Accionistas.

He realizado la revisión a los Estados Financieros de la Empresa al 31 de Diciembre del año 2017, los datos registrados en los balances son responsabilidad de la Gerencia de la Empresa, mi responsabilidad consiste en expresar la opinión sobre los Estados Financieros indicados.

2 ANTECEDENTES BREVES E IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

DICOALMACO Cía. Ltda., se constituye el 05 de Enero del año 2013 con un capital social de \$ 400,00 dólares compuesto por 400 acciones de \$ 1,00 cada una.

En la actualidad la Compañía está representada legalmente por la Ing. Marisol Coronel Velasteguí quien es la Gerente General.

Regulación y Capital Social

La Compañía DICOALMACO Cía Ltda. está regulada y controlada por la Superintendencia de Compañías y su capital social está compuesto por el aporte de sus accionistas.



DICOALMACO CIA LTDA.

RUC: 0691738221001

Dir. Machala 2 y Babahoyo

Telf. 032612-807

Diseño, Construcción, Alquiler de Maquinaria y Compras

MOTIVO DEL EXAMEN

En cumplimiento a la solicitud realizada por la Ing. Marisol Coronel Gerente General de la Compañía, el suscrito Ing. Marco Valverde, procede a efectuar la revisión de los Estados Financieros de la Compañía, el mismo que será conocido en la Junta General de Accionistas.

ALCANCE DEL EXAMEN

El examen cubrió el período comprendido entre el 1 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017.

BASE LEGAL

En el presente examen se aplicaron las disposiciones legales que se citan en el cuerpo del informe, tomada de la siguiente legislación:

- Estatuto de la Compañía.
- Ley de Compañías.
- Otras disposiciones legales consideradas necesarias.

ESTRUCTURA ORGÁNICA

De acuerdo al Orgánico Funcional y su Estatuto, el Gobierno, la Dirección, Administración y el Control Interno de la Compañía, se ejercerá por medio de los Organismos siguientes:

- a. Junta General de Accionistas
- b. Directorio
- c. Presidencia
- d. Gerencia General
- e. Niveles Operativos

Su **Nivel Directivo** tiene la siguiente composición:

- Junta General de Accionistas.
- Directorio

En este nivel no se evidencian a los Comisarios como un servicio de apoyo a la Junta Directiva.

Su **nivel Ejecutivo** lo comprende la Gerencia General, ejercida por la Ing. Marisol Coronel.



DICOALMACO CIA LTDA.

RUC: 0691738221001

Dir. Machala 2 y Babahoyo

Telf. 032612-807

Diseño, Construcción, Alquiler de Maquinaria y Compras

Su nivel Operativo o de Apoyo está conformado por Contabilidad, Operaciones y ventas.

3. METODOLOGÍA DEL TRABAJO

En la metodología del trabajo, consideramos la información proporcionada por DICOALMACO Cia. Ltda. consistente en:

- Balance General y Estado de Resultados correspondientes al ejercicio fiscal 2017.
- Anexos de las cuentas que componen los Balances y Estados de Resultados indicados.
- Con estas consideraciones se ha optado por la siguiente metodología:
- Analizar los Estados Financieros y la composición de los mismos.
- Efectuar el análisis respectivo de las cuentas más importantes de activo, pasivo y patrimonio y Estado de Resultados.

Sobre la base de lo expuesto, ponemos en consideración de DICOALMACO Cia. Ltda., este informe con las recomendaciones correspondientes.

4. RESULTADOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE.

BANCOS

La Compañía, al término del ejercicio económico 2.017, registra un saldo en Bancos de USD 13.730,84, compuestos por Bancos locales y Nacionales, el detalle de las cuentas es el siguiente:

- Cta. Cte. N° 3000631123 del Banco Internacional USD 7.077,44.
- Cta. Cte. N° 35411178 del Banco Guayaquil USD 6.653,4.

CONCLUSIÓN

- Es notorio la liquidez en la Compañía, pues así refleja su saldo en la cuenta Bancos al cierre del ejercicio 2.017.



DICOALMACO CIA LTDA.

RUC: 0691738221001

Dir. Machala 2 y Babahoyo

Telf. 032612-807

Diseño, Construcción, Alquiler de Maquinaria y Compras

EXIGIBLE

El total de las cuentas del exigible es de USD 228.711,03, identificadas por las siguientes cuentas:

Clientes

En esta cuenta están registradas los valores por cobrar a los clientes de la Compañía, cuyo saldo al cierre del ejercicio refleja la suma de USD 159.163,20 siendo el 69,59% de la empresa Incomec de Carlos Gomez; USD 44228.80 correspondiente al 19.34% de Santa Barbara Ep, USD 19520.15 de la empresas HL INGENIEROS con el 8.53% y el 2.54% corresponde a varios clientes de la cartera total.

CONCLUSIÓN

Como política sana, la compañía, deberá realizar provisiones dependiendo del riesgo y la antigüedad de la cartera.

ACTIVO FIJO

El total del activo fijo representa USD 85.670,85

CONCLUSIÓN

- Los valores registrados en activos fijos son demasiado bajos y no reflejan una gestión adecuada para subsanar una necesidad prioritaria de la compañía, tomando en cuenta la demanda.

El total de activos con los que cuenta la Compañía según el balance al 31 de Diciembre del 2.017 corresponde a USD 300.508,86

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

El pasivo corriente a corto plazo es decir menos de 1 año, al cierre del ejercicio 2.017 registra un valor de USD 180.559,00.

Existe también el registro de la cuenta por pagar a accionistas por un valor de USD 58.908,87



DICOALMACO CIA LTDA.

RUC: 0691738221001

Dir. Machala 2 y Babahoyo

Telf. 032612-807

Diseño, Construcción, Alquiler de Maquinaria y Compras

De la misma forma existen valores por pagar a la corporación CFC mayor a un año por un monto de USD 21727.56.

CONCLUSIÓN

- Se debe realizar la planificación de pago de esta cuenta tomando en cuenta a todos los proveedores y accionistas.

PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL

Está compuesta por acciones ordinarias suscritas y pagadas por \$ 400,00 y cuya composición es la siguiente:

ACCIONISTA	%	ACCIONES	VALOR \$
MARCO VALVERDE	70	280	280,00
EDISON ROMERO	30	120	120,00
TOTAL	100	400	400

Las acciones tienen un valor nominativo de \$ 1 cada una

El total del Patrimonio asciende a la suma de \$ 400,00.

CONCLUSIÓN

- La Junta General de accionistas podría adoptar la resolución de. Inyectar capital fresco a la compañía para otorgarle liquidez para la actividad de negocio.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales durante el año 2.017, ascienden a la suma de USD 211.378,85..

CONCLUSIÓN

- Se demuestra que se han incrementado los servicios que brinda la empresa por lo que se ha incrementado las ventas.



DICOALMACO CIA LTDA.

RUC: 0691738221001

Dir. Machala 2 y Babahoyo

Telf. 032612-807

Diseño, Construcción, Alquiler de Maquinaria y Compras

EGRESOS

COSTOS DIRECTOS

El total de costos directos registrados en el balance ascienden a la suma de USD 94.558,65, que implican los costos de venta, mano de obra directa, costos indirectos de fabricación y otros.

CONCLUSIÓN

- Los costos directos de acuerdo a la información de la Compañía, corresponde al giro normal de la compañía en ese año.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos alcanzaron la suma de USD 45.749,01, que corresponde a sueldos y salarios, beneficios sociales, honorarios, servicios generales, gasto de vehículos, mantenimiento instalaciones, útiles de oficina y limpieza, gastos de gestión, de viaje, misceláneos y los gastos no deducibles.

5. EVALUACIÓN ADMINISTRATIVO-FINANCIERA

Se efectuó una evaluación de la gestión administrativa llevada a cabo por la Junta Directiva. En relación con dicha gestión se observa lo siguiente: Que la empresa a obtenido un decremento del 39.83% con relación al año anterior.

En cuanto a los estados financieros (balance general, estado de resultados, estado de movimiento en las cuentas de patrimonio y estado de flujo de efectivo) por el año entonces terminado, la evaluación se fundamentó en:

- a. No existe mayor variación de los Estados Financieros por el mismo hecho de que la empresa se encuentra en su primer año de actividad económica.
- b. Considera pertinente, referir aspectos administrativos relevantes en la empresa, tales como:
 - Potencial para continuar operando como “un negocio en marcha”
 - Indicadores económicos y sus comentarios
 - Indicadores financieros y sus significados
 - Indicadores de gestión y su interpretación
 - Análisis comparativo de los estados financieros
 - Ejecución presupuestaria, si fuere aplicable
 - Tendencias



DICOALMACO CIA LTDA.

RUC: 0691738221001

Dir. Machala 2 y Babahoyo

Telf. 032612-807

Diseño, Construcción, Alquiler de Maquinaria y Compras

- Gráficos estadísticos
- Logros alcanzados o aspectos negativos relevantes de la administración
- Cualesquiera otros asuntos de interés para los accionistas o socios, según su percepción

6. EVALUACION ESTATUTARIA

De la evaluación estatutaria realizada no observo violaciones a los estatutos o la ley.

7. DENUNCIAS DE LOS ACCIONISTAS O DE SOCIOS

Durante el período no se recibieron denuncias por parte de los accionistas en cuanto a la gestión de los administradores.

8. RECOMENDACIONES

Fundamentado en lo anteriormente expuesto, recomiendo a la asamblea de de socios:

8.1. Aprobar la gestión administrativa

8.2. Aprobar los estados financieros.

Es todo cuanto puedo informar.

Atentamente,

Ing. Marco Valverde
COMISARIO.