

## INFORME ANUAL DE COMISARIO

**De:** Ing. Marco Valverde  
**Para:** Junta General de Socios de la Compañía DICOALMACO CIA. LTDA.  
**Período:** 01 de Enero 2015 al 31 de Diciembre de 2015  
**Fecha:** 26 de Marzo del 2016

### **1. INTRODUCCION**

De conformidad con la designación de Comisario efectuada por la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, de fecha 29 de Junio de 2015, y conforme con las disposiciones contenidas en el Código de Comercio y en las Normas Interprofesionales para el Ejercicio de la Función de Comisario, cumplo con presentar el Informe Anual correspondiente, el cual abarca el ejercicio comprendido entre el 01 de Enero 2015 y 31 de Diciembre de 2015.

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 2.015, 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 2.013 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.

#### **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 2015 al 31 de Diciembre del 2015.

### **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.

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 2015.

- 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 2.015, registra un saldo en Bancos de USD14690.22, compuestos por Bancos locales y Nacionales, el detalle de las cuentas es el siguiente:

- Cta. Cte. No 3000631123 del Banco Internacional.

###### **FONDOS DE INVERSIÓN**

En esta cuenta la compañía, mantiene un saldo al cierre del ejercicio 2.015 de USD 1000.00 en el Banco Internacional.

###### **COMENTARIO**

Las cuentas de la Compañía al cierre del ejercicio mantienen saldos razonables.

###### **CONCLUSIÓN**

- Es notorio la liquidez en la Compañía, pues así refleja su saldo en la cuenta Bancos al cierre del ejercicio 2.015.

###### **EXIGIBLE**

El total de las cuentas del exigible es de USD 216908.03, identificadas por las siguientes cuentas:

## **Cuentas y Documentos por cobrar**

En esta cuenta se registra un saldo de USD 216908.03, que corresponde a la deuda que mantienen varios clientes con la compañía, por los diferentes servicios prestados.

### **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 104228.80 siendo el 48.05% de la empresa Santa Bárbara EP; USD 88244.58 correspondiente al 40.68% del Consorcio Consermín Procopet, USD 19441.15 con el 8.96 % de Montez, finalmente USD 4993.50 con el 2.30% de EASEI de la cartera total.

### **COMENTARIO**

La cuenta "cuentas y documentos por cobrar", es la mas importante, del exigible y está repartido básicamente en dos empresas Santa Bárba EP y el Consorcio Consermín Procopet.

### **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 52236.12, lo que demuestra la casi nula inversión en maquinaria y equipos para los trabajos de HOT TAPPING.

### **COMENTARIO**

Es necesario que la compañía adquiera la maquinaria y equipo, para contar con suficientes activos propios que garanticen aún más su operatividad y productividad.

### **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 2.015 corresponde a USD 302455.92.

## **PASIVO**

### **PASIVO CORRIENTE**

#### **CUENTAS POR PAGAR**

El pasivo corriente a corto plazo es decir menos de 1 año, al cierre del ejercicio 2.015 registra un valor de USD 140520.93.

Existe también el registro de la cuenta por pagar a accionistas por un valor de USD 30223.70

De la misma forma existen valores por pagar a la corporación CFC mayor a un año por un monto de USD 38599.53.

#### **COMENTARIO**

El valor del pasivo corriente pertenece a varios proveedores que se cancelará en el próximo ejercicio económico.

#### **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:

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

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

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

#### **COMENTARIO**

La Compañía desde su creación no se ha capitalizado, por lo que mantiene su capital social sin incremento desde la constitución.

#### **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 2.015, ascienden a la suma de USD 301801.96, los cuales corresponden a trabajos realizados por HOT TAPPING, alquiler de equipos y maquinaria.

#### **COMENTARIO**

Revisada la documentación proporcionada por la Compañía, se desprende que los ingresos corresponden al alquiler de equipos y maquinarias, hot tapping.

#### **CONCLUSIÓN**

- La compañía depende exclusivamente de dos servicios por lo que se recomienda analizar nuevos servicios para introducirlos en el mercado local.

### **EGRESOS**

#### **COSTOS DIRECTOS**

El total de costos directos registrados en el balance ascienden a la suma de USD 151858.47, que implican los costos de venta, mano de obra directa, costos indirectos de fabricación y otros.

#### **COSTO DE VENTA**

Los costos de venta corresponde a un total de 37594.36.

#### **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 16888.10, 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 crecimiento del 49.03% 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
  - 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, indicando los rubros y montos cuya modificación se propone.

Es todo cuanto puedo informar.

Atentamente,



**Ing. Marco Valverde**  
COMISARIO.

