

ARCIMEGO C.A.
INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 2010

ANTECEDENTES

En cumplimiento de las atribuciones conferidas el 03 de Agosto de 2009 por la Junta General de Accionistas de la Compañía ARCIMEGO. C.A., y en concordancia con lo que dispone el Art.274 de la Ley de Compañías, he procedido a la revisión, análisis y evaluación de libros, registros y otros datos corroborativos que respaldan la información expuesta en los estados financieros del ejercicio económico 2010.

OBJETIVOS

Los fines propuestos mediante el presente trabajo se ajustan a los siguientes:

- 1. Verificar el grado de cumplimiento y aplicación de los procedimientos contables y tributarios vigentes, en el procesamiento de la información financiera;*
- 2. Determinar si las cifras que figuran en los estados financieros, se respaldan en suficientes fuentes de información;*
- 3. Comprobar si las estimaciones requeridas para ajustar la información financiera han sido adecuadas; y,*
- 4. Establecer la razonabilidad de los informes financieros y la idoneidad de los registros que los producen.*

ALCANCE

La evaluación de las operaciones administrativas y financieras de la Compañía ARCIMEGO C.A., se realizó con observancia a las Normas de Contabilidad y Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y cubre el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2010. Además contiene el correspondiente dictamen de los estados financieros.

BASE LEGAL

ARCIMEGO Compañía Limitada, se transformó en Compañía Anónima, mediante escritura pública de fecha veintidós de junio de dos mil siete, celebrada ante el Notario Octavo del Cantón Loja, Dr. Eduardo Ortega Ordóñez, con resolución de la Superintendencia de Compañías número 07. DSCL.125, de fecha diecisiete de julio de dos mil siete, con registro mercantil bajo partida número 545 y anotada en el repertorio con el número 2171, el 19 de julio de dos mil siete.

Posteriormente con fecha diecisiete de Octubre del dos mil ocho ante el Notario Octavo del Cantón Loja mediante escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del cantón

Catamayo con el Nro. 17 y anotada bajo el Nro. 95 del repertorio, de fecha 24 de Noviembre de 2008, aumenta el capital social a USD. 343.000.00.

La actividad principal es la fabricación, distribución y venta de productos elaborados en arcilla y cualquier otra actividad afín con la expresada.

El asiento de operaciones de la Compañía es la Provincia de Loja, Cantón Catamayo, Parroquia San Pedro de la Bendita, y a la fecha se encuentra con existencia jurídica vigente y en normal funcionamiento.

La revisión de documentos que muestra el desenvolvimiento de la empresa y el resultado del mismo se sintetiza en los siguientes párrafos:

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El análisis de las políticas, prácticas y procedimientos destinados a salvaguardar los recursos materiales y financieros, determina que los encargados de implementarlas periódicamente las están mejorando, esto ha hecho que las actividades de arqueos, verificaciones, constataciones físicas, análisis de cartera, etc. tengan su desarrollo normal.

SISTEMA ADMINISTRATIVO

Los Directivos y la Gerencia General han puesto énfasis en el delineamiento de objetivos, mediante el diseño de plan estratégico para el periodo 2011-2016 que será monitoreado con los indicadores establecidos, prospección de nuevos mercados nacionales e internacionales, logrando un crecimiento de 17.58% en exportaciones con relación al año anterior, implementación de equipos para mejorar procesos y la calidad de sus productos.

SISTEMA FINANCIERO

Del análisis selectivo de las transacciones que la institución ejecutó, se verificó que éstas han sido autorizadas, revisadas y legalizadas por los órganos de control pertinentes, sujetándose a la normatividad interna y a los requerimientos legales.

Las transacciones financieras que contienen los documentos fuente, han sido journalizadas consistentemente y asentadas de manera oportuna en los registros contables.

Debo mencionar que la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, en el artículo segundo determina la obligación de elaborar hasta marzo del año 2011 un Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), el cual tendrá, al menos lo siguiente:

- *Un plan de capacitación*
- *El respectivo plan de implementación*
- *La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.*

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Accionistas.

Se establece el año 2011 como periodo de transición, para tal efecto se deberán elaborar los estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico 2011.

Un resumen de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2010, es como sigue:

BALANCE GENERAL DE ARCIMEGO. C.A AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010.

USD.		
ACTIVO		
Activos corrientes :	504.589.79	
Activo Fijo:	1.007.358.15	
Depreciaciones:	(272.758.80)	
Otros activos no corrientes:	120.053.30	
Total de activo:		1.359.242.64
PASIVO		
Pasivos corrientes :	284.392.01	
Pasivo a largo plazo :	302.299.81	
Total del pasivo:	686.691.82 (A)	
PATRIMONIO		
Capital suscrito:	343.000.00	
Reserva legal	52.835.52	
Reserva facultativa	115.484.84	
Resultados acumulados	24.350.76	
Utilidad del ejercicio antes de Impuestos:	256.899.90	
Total Patrimonio:	792.560.82(B)	
Total Pasivo y Patrimonio: (A) + (B)		1.359.242.64

ESTADO DE RESULTADOS DE ARCIMEGO. C.A AL 31 DE DICIEMBRE 2009.

USD.		
Total de Ingresos:	1.178.267.72	
- Costo de producción y venta	689.800.19	
Utilidad bruta	678.467.63	
- Gastos de administración	173.866.98	
-Gastos de venta	113.051.14	
Utilidad operativa	291.647.41	
+ Otros Ingresos	333.28	
- Otros egresos	34.980.79	
Utilidad del ejercicio antes de Impuestos	256.899.90	

El resultado del ejercicio antes de impuestos es de USD. 256.899.90.

CONCLUSIONES

- *Todas las transacciones se ejecutan y registran siguiendo procedimientos internos establecidos.*
- *La calidad de nuestros productos permiten crecer en exportación.*
- *Los resultados económicos del presente ejercicio son positivos.*

RECOMENDACIONES

El Señor Gerente General:

- *Conjuntamente con el señor Contador, permanentemente introducirán cambios al sistema de control interno a efecto de mejorarlo y mantenerlo actualizado.*
- *Monitorear los indicadores planteados en el plan estratégico.*
- *Aseguramiento de nuevos mercados y desarrollo de nuevos productos para el mercado nacional e internacional.*
- *Diseñar cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado el Balance General de la Compañía ARCIMEGO C. A al 31 de diciembre de 2010, y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía ARCIMEGO C. A. al 31 de diciembre de 2010, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Atentamente,


Dr. Amad Godoy Ruiz
COMISARIO.