

**ARCIMEGO C.A.**  
**INFORME DE COMISARIO**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2011**

**ANTECEDENTES**

*En cumplimiento de las atribuciones conferidas el 17 de Junio de 2011 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 2011.*

**OBJETIVOS**

*Objetivos propuestos:*

- 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 vigentes y cubre el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2011. 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.oo.*

*Con fecha tres de Octubre de dos mil once, 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. UNO y anotada bajo el Nro. 115 del repertorio, de fecha 16 de Noviembre de 2011, aumenta el capital suscrito a USD. 417.375.oo.*

*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 cumplimiento de políticas y actividades de arqueos, verificaciones, constataciones físicas, análisis de cartera, etc. Permiten el desarrollo normal de la empresa.*

#### **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 142.38% en exportaciones con relación al año anterior, cumplimiento de normativas de seguridad industrial, salud ocupacional y licencia ambiental, ampliación de área física para almacenar arcilla e 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 jornalizadas consistentemente y asentadas de manera oportuna en los registros contables.*

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 2011, es como sigue:

**BALANCE GENERAL DE ARCIMEGO. C.A AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

<b>USD.</b>		
<b>ACTIVO</b>		
Activos corrientes :	555.186.47	
Activo Fijo:	1.042.056.01	
Depreciaciones:	(359.902.13)	
Otros activos no corrientes:	246.841.68	
<b>Total de activo:</b>		<b>1.484.182.03</b>
<b>PASIVO</b>		
Pasivos corriente :	267.906.02	
Pasivo a largo plazo :	237.310.89	
<b>Total del pasivo:</b>	<b>505.216.91 (A)</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital suscrito:	417.375.00	
Reserva legal	69.354.13	
Reserva facultativa	115.464.64	
Resultados acumulados	24.350.76	
Utilidad del ejercicio antes de impuestos:	352.420.59	
<b>Total Patrimonio:</b>	<b>978.965.12(B)</b>	
<b>Total Pasivo y Patrimonio: (A) + (B)</b>		<b>1.484.182.03</b>

**ESTADO DE RESULTADOS DE ARCIMEGO. C.A AL 31 DE DICIEMBRE 2011.**

<b>USD.</b>	
<b>Total de ingresos:</b>	<b>1.435.648.32</b>
- Costo de producción y venta	774.107.73
<b>Utilidad bruta</b>	<b>661.540.59</b>
- Gastos de administración	170.436.78
-Gastos de venta	118.378.16
<b>Utilidad operativa</b>	<b>372.725.65</b>
+ Otros ingresos	792.03
- Otros egresos	21.097.09
<b>Utilidad del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>352.420.59</b>

El resultado del ejercicio antes de impuestos es de **USD. 352.420.59**

## **CONCLUSIONES**

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

## **RECOMENDACIONES**

- *Elaborar los estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera.*
- *Monitorear los indicadores planteados en el plan estratégico.*
- *Prospección y desarrollo de nuevos mercados; innovación de nuevos productos para el mercado nacional e internacional.*

## **DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*He auditado el Balance General de la Compañía ARCIMEGO C. A al 31 de diciembre de 2011, 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 2011, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad vigentes.*

*Atentamente.*



**Dr. Amed Godoy Ruz**  
**COMISARIO.**