ARCIMEGO C.A.
INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 2015

ANTECEDENTES

En cumplimiento de las atribuciones conferidas el 05 de Mayo de 2015 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 2015.

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 Auditoria vigentes y cubre el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2015. 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.

En 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. 417.375.00.

Con fecha trece de Noviembre de dos mil doce, 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 bajo el número Dos, repertorio Nro. 67, de fecha 27 de Diciembre de 2012, aumenta el capital suscrito a ***USD. 526.875. OO****.*

Con fecha diez de Julio de dos mil trece, 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 bajo el número tres, repertorio número ciento diecinueve, de fecha 06 de Agosto de 2013, aumenta el capital suscrito a USD. 711.651.00

En fecha diez de Noviembre de dos mil catorce, ante el Notario Segundo 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 bajo el número cuatro, repertorio número ochenta y tres, de fecha 13 de Noviembre de 2014, aumenta el capital suscrito a USD. 726.510.00

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 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, cumplimiento de normativas de seguridad industrial, salud ocupacional y licencia ambiental, ampliación de área física para instalación de

nueva maquinaria y equipos para incrementar producción, 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.

Un resumen de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE ARCIMEGO. C.A AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

USD.		
ACTIVO		
Activos corrientes :	887.575,75	
Propiedad planta y Equipos	2.061.238,90	
Depreciaciones:	(800.009,11)	
Construcciones en proceso	805.791.04	
Inversiones	100.154,62	
Impuestos Por Cobrar SRI	6.540,86	
Total de activo:		**3.061.292,06**
PASIVO		
Pasivos corriente :	854.450,70	
Pasivo no corriente :	1.293.100,41	
Total del pasivo:		**2.147,551,11 (A)**
PATRIMONIO		
Capital suscrito:	726.510,00	
Reserva legal	116.681,47	
Adopción NIIF primera vez	8.440,62	
Otros Resultados Integrales	12.518,00	
Resultados Acumulados	7.557,62	
Resultado del ejercicio antes de Impuestos:	42.033,24	
Total Patrimonio:		**913.740,95 (B)**
Total Pasivo y Patrimonio: (A) + (B)		**3.061.292,06**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE ARCIMEGO. C.A AL 31 DE DICIEMBRE 2015.

USD.	
Total de ingresos:	**1.336.105,95**
- Costo de producción y venta	-734.406,53
Utilidad bruta	**601.699,42**
- Gastos de administración	-213.829,30
-Gastos de venta	-199.565,30
Utilidad operativa	**188.304,82**
+ Otros ingresos	12.837,84
- Otros egresos	-145.927,69
Gastos no deducibles	-13.181,73
Utilidad del ejercicio antes de impuestos	**42.033,24**

El resultado del ejercicio antes de impuestos es de ***USD. 42.033,24***

CONCLUSIONES

- *Todas las transacciones se ejecutan y registran siguiendo procedimientos internos establecidos.*
- *El resultado económico del presente ejercicio es positivo.*

RECOMENDACIONES

- *Monitorear el cumplimiento de los objetivos propuestos e 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 Estado de Resultados Integrales y el Estado de Situación Financiera de la Compañía ARCIMEGO C. A al 31 de diciembre de 2015, correspondientes al año terminado en esta 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 2015, y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los principios de contabilidad vigentes.

Atentamente.

Ing. Diana Judith Delgado Vallejo
COMISARIO.