

**ARCIMEGO C.A.**  
**INFORME DE COMISARIO**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2018**

**ANTECEDENTES**

*En cumplimiento de las atribuciones conferidas el 03 de Julio de 2017 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 2018.*

**OBJETIVOS**

- 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 son las adecuadas;*

**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 2018. 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, 00.*

*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 arqueo, 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 2018-2022, prospección de nuevos mercados nacionales e internacionales, cumplimiento de*

normativas de seguridad industrial, salud ocupacional y licencia ambiental, capacitación permanente, mejora de 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 revisadas, autorizadas y legalizadas sujetándose a la normatividad interna y a los requerimientos legales.

Un resumen de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE ARCIMEGO, C.A AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**

<b>USD.</b>		
<b>ACTIVO</b>		
Activos corrientes :	1.466.683.41	
Propiedad planta y Equipos	2.440.062.68	
Depreciaciones:	(1.023.185.78)	
Inversiones	100.154.62	
<b>Total de activo:</b>		<b>2.996.076.73</b>
<b>PASIVO</b>		
Pasivos corriente :	946.666.20	
Pasivo a Largo Plazo :	1.075.039.99	
<b>Total del pasivo:</b>	<b>2.021.706.01(A)</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital suscrito:	726.510	
Reserva legal	118.207.24	
Adopción NIIF primera vez	8.440.62	
Otros Resultados Integrales	25.904.00	
Resultados Acumulados	(229.241.57)	
Resultado del ejercicio antes de Impuestos:	324.550.43	
<b>Total Patrimonio:</b>	<b>974.370.72 (B)</b>	
<b>Total Pasivo y Patrimonio: (A) + (B)</b>		<b>2.996.076.73</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE ARCIMEGO, C.A AL 31 DE  
DICIEMBRE 2018.**

USD.	
<b>Total de ingresos:</b>	<b>1.045.899.10</b>
- Costo de producción y venta	672.798.55
<b>Utilidad bruta</b>	<b>373.100.33</b>
- Gastos de administración	(202.549.33)
-Gastos de venta	(157.107.72)
<b>Utilidad operativa</b>	<b>13.443.50</b>
+ Otros ingresos	444.393.19
- Otros egresos	(133.286.26)
<b>Resultado del presente ejercicio</b>	<b>324.550.43</b>

*El resultado del ejercicio antes de impuestos es de USD. 324.550.43*

**CONCLUSIONES**

- *Las transacciones se ejecutan y registran siguiendo procedimientos internos establecidos.*
- *El resultado económico del presente ejercicio económico es positivo antes de Impuestos.*

**RECOMENDACIONES**

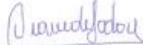
- *Retomar y ejecutar el plan estratégico para el próximo quinquenio.*
- *Prospección y desarrollo de nuevos mercados.*
- *Desarrollar nuevos productos para el mercado nacional e internacional.*

**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 2018, 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 2018, 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.**