

## INFORME DE COMISARIO 2018

---

Quito, 16 de abril de 2019

Señores

**Presidente, Miembros de Directorio y Accionistas de  
ALCOPALMA S.A.**

En mi calidad de Comisario de la empresa y dando cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Compañías especialmente en sus artículos 231, numeral 1º, 274, 275, 279, 280, 281, con el Art. 5 lit. f de la ley de contadores, y con lo dispuesto en la Resolución 92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías procedí a la revisión del Balance General, del Estado Resultados y de las políticas contable aplicadas por la empresa durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

Es responsabilidad de la administración de la empresa la preparación y presentación de los Estados Financieros.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, en base a la revisión efectuada, la misma que se realizó mediante un muestreo selectivo, considerando los procedimiento que a mi criterio fueron necesarios, para verificar el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), en cuanto sustento de las cifras y revelaciones incluidas en los estados financieros. También es mi responsabilidad expresar mi opinión sobre el cumplimiento legal-estatutario y de disposiciones de Junta General de Accionistas, conforme lo señalado anteriormente.

### **NORMAS ESTATUTARIAS Y LEGALES**

En mi opinión, las normas legales, estatutarias y reglamentarias se cumplen, así como las disposiciones de la Junta General de Accionistas y Directorio de ALCOPALMA S.A.

Los Libros de Actas de Juntas General, Libros de Sesiones de Directorio, Libro de Expedientes y Libro de Acciones y Accionistas, se presentan y llevan conforme a las normas legales y estatutarias; y, lo señalado en la Ley de Compañías especialmente en los artículos 79 al 199 y 288.

## INFORME DE COMISARIO 2018

Nº	FECHA	DETALLE
1	11 DE ENERO 2018	TRANSFERENCIA DE DOMINIO A FIDEICOMISO (No se ejecutó)
2	20 DE MARZO 2018	CAMBIO DE DIRECTORIO PRINCIPAL Y SUPLENTE
3	26 DE MARZO 2018	COMPRA DE INMUEBLE
4	18 DE MAYO 2018	CONOCIMIENTO Y RESOLUCION SOBRE REPARTO DE UTILIDADES RETENIDAS DE LA COMPAÑIA Y FORMA DE PAGO.

### CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requiere las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, no presenta debilidades sustanciales por lo tanto, considero que los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia de **ALCOPALMA S.A.** salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados para manejo eficiente de los recursos.

### ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión, en base a la revisión efectuada, las cifras que presentan los estados financieros son resultado de los registros contables de la empresa y en su elaboración han seguido los lineamientos de la Normas Internacionales de Información Financiera.

Realizaremos un breve análisis de los resultados y situación financiera de los Estados Financieros por medio de Indicadores financieros, para lo cual considero que los Índices de Liquidez nos permiten demostrar la capacidad de la empresa para realizar sus operaciones y sin dejar de cumplir sus obligaciones sea a corto o largo plazo.

Sobre los Indicadores de Utilidad para este año tenemos un margen negativo ya que según nos informa la gerencia se produjo "Una caída de producción mayor a la normal en el verano debida a las condiciones climáticas" y "La afectación por la enfermedad de la pudrición de cogollo en la zona de Quinindé que empezó a incidir en el volumen de fruto de varios de nuestros proveedores" lo cual no permitió llegar a la producción esperada.

## INFORME DE COMISARIO 2018

Al analizar el pasivo sobre el patrimonio el cual nos revelara que ha incrementado la porción de la deuda de la empresa sobre el patrimonio, pero nos mantenemos para enfrentar operaciones e inversiones de la empresa.

Por otra parte los Indicadores de Eficiencia refleja la forma que el capital de la empresa contribuyó para el resultado del ejercicio económico 2018.

Los principales indicadores financieros mencionados no evidencian problemas que ponga en riesgo la continuidad de la empresa; el resumen de los mismos se adjunta como Anexo I a este informe.

Las cuentas por cobrar relacionadas incluyen principalmente al saldo por enajenación de acciones de la empresa Industria Olcana y Comercializadora Internacional Ciecopalma, a favor Ing. Jaime Alzamora y posterior novación parcial de la deuda a la accionista Lucia Alzamora Cordovez, Mario Alzamora Cordovez, Sebastian Alzamora Donono y Maria Lorcna Alzamora Donoso, según convenio.

### ASPECTOS GENERALES

Conforme al trabajo de revisión, análisis de información y documentos recibidos por parte de la Administración no se identificaron eventos que modifiquen la razonabilidad y revelaciones de los estados financieros y que comprometan el normal funcionamiento de la empresa.

Declaro no haber recibido denuncias con respecto a la gestión e información presentada por la administración, por tanto no ha sido necesario ampliar mi análisis en el sentido de soportar alguna denuncia como lo establece el Art. 227 de la ley de Compañías.

En mi calidad de Comisaria de la compañía **ALCOPALMA S.A.**, por el ejercicio económico 2018, he dado cumplimiento con todas las disposiciones que constatan en el artículo 279 de la Ley de Compañías.



**Ing. Johanna Maritza Córdova González,**

**C.P.A. Registro N° 17-3646**

**Comisaria**

# INFORME DE COMISARIO 2018

## ANEXO 1

### DESARROLLO DE LOS INDICADORES FINANCIEROS 2018

#### RAZONES DE LIQUIDEZ

			CALF	RESULTADOS	
				AÑO 2018	AÑO 2017
<b>SOLVENCIA</b>	Activo Corriente	8.544.806,72	B	1,06	0,82
	Pasivo Corriente	8.085.611,80			
<b>PRUEBA ACIDA</b>	Activo Corriente - inventario	8.544.806,72 - 1.402.299,59	B	0,88	0,69
	Pasivo Corriente	8.085.611,80			
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	Activo Corriente - Pasivo Corriente	8.544.806,72-8.085.611,80	B	459.194,92	(299.950,08)

#### RAZONES DE UTILIDAD

<b>MARGENES DE UTILIDAD</b>	Utilidad Neta	(49.179,18)	M	-0,15%	0,46%
	Ventas Netas	32.043.614,17			
<b>PASIVO A PATRIMONIO</b>	Pasivo Total	10.535.919,63	B	92%	83%
	Patrimonio Neto	11.457.856,75			

#### RAZONES DE EFICIENCIA

<b>Indice de Pasivo a Activo Total</b>	Pasivo Total	10.535.919,63	B	0,48	0,45
	Activo Total	21.944.497,21			
<b>Indice de Activo Fijo a Capital</b>	Activo Fijo	10.976.729,09	R	5,31	5,46
	Capital	2.066.752,00			

#### RETORNO DE LA INVERSIÓN

<b>RETORNO DE LA INVERSIÓN</b>	Utilidad Neta	(49.179,18)	M	-0,22%	0,64%
	Activo Total	21.944.497,21			

B = BUENO      R = RAZONABLE      M = MALO