

**INFORME DEL COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑIA FITECUA S.A. SOBRE LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS DURANTE EL
EJERCICIO ECONÓMICO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

Señores
ACCIONISTAS
COMPAÑIA FITECUA S.A.
Presente.-

En mi calidad de Comisario de la COMPAÑIA FITECUA S.A. tengo a bien presentar a ustedes el informe al análisis de los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio Económico del año 2015 y mi evaluación personal de los aspectos Generales de la Administración, para lo cual he considerado:

- 1o.- La Ley de Compañías en sus artículos que van desde el 274 al 288 Norma la designación, atribuciones y responsabilidades de los Comisarios y el Reglamento de Informes de Comisarios de Compañías N° 14, Publicado en el Registro oficial No.44 del 13 de Octubre de 1992, indica los requisitos mínimos que ha de contener dicho informe.
- 2o.- Se ha procedido a la revisión íntegra de los Libros Societarios denominados: Libro Talonario de Acciones, Libro de Acciones y Accionistas, Libro de Actas de Juntas, Libro de Expedientes de Juntas y Libro de Accionistas y Comisarios.
- 3o.- Se ha procedido a la revisión íntegra de los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2015, con sus respectivos anexos entregados por el Jefe del Departamento Contable, que está liderado por la Ing. Viviana Loayza y aprobados por la Administración de la Compañía FITECUA S.A.

Con estos antecedentes me permito informar a ustedes señores accionistas, lo siguiente:

1.- ASPECTOS SOCIETARIOS Y LEGALES.-

- 1a.- Con relación a los libros Sociales estos se encuentran debidamente elaborados de conformidad con lo que dispone de la Ley de Compañías del Ecuador.
- 1b.- Los administradores han dado cumplimiento a las resoluciones adoptadas en las Juntas Generales que se ha efectuado durante el año 2015.
- 1c.- En general los administradores y más responsables se ha preocupado de cumplir las disposiciones contempladas en la Ley de Compañías, Código de Comercio, Código Tributario, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y Reglamento, Código del Trabajo, Reglamento Interno de Trabajo, Reglamento de Seguridad y Salud Ocupacional, Políticas Contables, Ley de Seguridad Social, Ley Bananera y su Reglamento entre las principales normas legales inherentes a la actividad.

2.- ASPECTOS ECÓNICOS Y FINANCIEROS.

- 2a.- Del estudio de los documentos: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales y sus anexos se desprende que los mismos han sido elaborados de conformidad con los principios de Contabilidad de General Aceptación, de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en plena vigencia, y de las Normas Internacionales de Contabilidad NIIF, por lo que se presume su validez y razonabilidad.
- 2b.- Analizada la información económica y financiera y de conformidad con los registros contables se desprende que la Compañía FITECUA S.A. ha mantenido actividad productiva de Enero a Diciembre del año 2015, periodo durante el cual realiza actividades económicas enmarcadas dentro de los objetivos de la empresa.

En cuanto a los rubros del Estado de Situación Financiera, estos presentan razonablemente sus saldos. Los valores de Activos Corrientes que ascienden a \$ 1.895.690,00; los Activos No Corrientes en donde se registran las Propiedades Planta y Equipo no es un monto muy significativo puesto que se encuentran, Equipos de Computación, Muebles y Enseres, Vehículos con su respectiva Depreciación según corresponde cuyo monto asciende a \$ 134.259,53; el rubro del Total de Activos suma \$ 2.029.949,53.

En la Cuenta de Pasivos Corrientes esta asciende a \$ 1.537.778,63 y los no Corrientes \$ 22.115,00, sumando un Total de Pasivo de \$ 1.559.893,63.

El Patrimonio está compuesto por el Capital Suscrito y Pagado que asciende a \$ 1.000,00 y la utilidad del Ejercicio que asciende a \$ 68.583,15, de este rubro se deduce la participación de utilidades de trabajadores, el pago del Impuesto a la Renta, quedando una utilidad neta del Ejercicio de \$ 21.846,94, también lo compone este rubro la cuenta de Reserva Legal que asciende a \$ 1.000,00 dando un total de Patrimonio que asciende a \$ 470.055,90.
- 2c.- Resolución No. SC.SG.DRS.G.11.02, de la Superintendencia de Compañías expide el reglamento que establece la información y documentos que están obligadas a emitir a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia adoptando las disposiciones establecidas en el reglamento para presentar sus balances al organismo de control.
- 2d.- En cuanto al Recurso Humano cuenta con profesionales competentes en cada área de trabajo que aportan en conjunto y de manera eficiente para ejecutar correctamente cada una de las actividades. Los salarios están basados en función de responsabilidades, Cargos, y aptitudes laborales.
- 2e.- De la revisión de los estados financieros presentados por la administración se puede efectuar el siguiente análisis de tipo horizontal para medir en porcentaje su evolución.

Del cuadro que obtenemos es fácil observar que la empresa mantiene sus partidas económicas y financieras en forma razonable.

FITECUA S.A. 2015
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	2014	2015	VARIACION
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVOS	14.199,53	258.380,38	244.220,85
ACTIVOS FINANCIEROS	1.208.363,36	1.381.159,32	174.795,93
INVENTARIOS	278.507,27	209.953,04	(69.554,23)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	195.661,91	46.197,26	(149.464,65)
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	43.861,03	134.138,53	90.277,50
ACTIVOS INTANGIBLES	121,00	121,00	-
TOTAL DE ACTIVOS	1.739.674,13	2.029.949,53	290.275,40
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTES	1.272.748,46	1.537.778,63	265.030,15
PASIVO NO CORRIENTE	18.716,66	22.115,00	3.398,31
PASIVOS DIFERIDOS	-	-	-
TOTAL DE PASIVOS:	1.291.465,17	1.559.893,63	268.428,46
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	1.000,00	1.000,00	-
RESEVA LEGAL	1.000,00	1.000,00	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-	440.892,19	440.892,19
RESULTADOS POR ADOPCION NIF	261.240,12	(403,23)	(179.622,07)
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	179.218,84	5.730,00	-
5.730,00	5.730,00	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	21.846,94	21.846,94
TOTAL DEL PATRIMONIO:	448.208,96	470.235,90	21.846,94
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	1.739.674,13	2.029.949,53	290.275,40

Fuente: ESTADOS FINANCIEROS DE LOS EJERCICIOS 2014-2015.

El incremento en el Total de Activos es la forma más clara de poder evidenciar el crecimiento de este grupo de cuentas que están Representadas por los Activos Corrientes y no Corrientes cuya variación es de \$ **290.275,40**, esto refleja que la compañía tiene mayor liquidez para poder cumplir sus compromisos adquiridos a corto plazo en relación al año 2014.

Las partidas, tanto de caja como de bancos se encuentran conciliadas al cierre del ejercicio por lo que los valores presentados son exactos.

El rubro de Pasivos refleja ha decrecido en \$- **268.428,46** su principal movimiento que son los Pasivos Corrientes, lo que financieramente es bueno ya que señala que nuestras obligaciones han aumentado en relación al año anterior.

En cuanto al patrimonio este se muestra muy real con un crecimiento en relación al año anterior que asciende a \$ **21.846,94** debido a que en este año la Empresa mejoro sus relaciones comerciales y sus Actividades consiguiendo mas clientes.

3.- EVENTOS POSTERIORES:

Las actividades de la empresa se enmarcan dentro de los parámetros establecidos por los estatutos, las políticas implantadas por los señores accionistas y a la fecha se mantienen en operación normal, sin que, desde el 1 de enero del 2015 a la fecha, se haya presentado alguna situación especial que amerite

atención ya que lo establecido en función de los estados financieros el año analizado se esta cumpliendo a cabalidad.

En cuanto a las perspectivas de producción y comercialización, de acuerdo a lo que reseña la prensa nacional e internacional, los accionistas y administradores deberán estar atentos a los resultados de la implementación de las políticas económicas del gobierno, ya que va a generar efectos para la economía de los empresarios y del país.

4.- COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DEL CONTROL INTERNO.

Compañía FITECUA S.A., es una empresa que tienen dos accionistas, y alrededor de 10 empleados aproximadamente, cada uno con diferentes tareas delegadas enmarcadas en la actividad de Comercialización de Insumos Agrícolas, entre los mecanismos que permiten un adecuado control interno tenemos:

1. A través del Sistema Contable sofisticado y ciertamente controlado llamado SOFADCOM, diseñado para ciertas áreas de la organización con tareas específicas en función de responsabilidades el mismo que funciona con módulos que se enlazan a la parte contable/financiera.
2. Los usuarios son controlados a través de claves de accesos limitadas en función de sus labores y mensualmente son verificados los movimientos por nuestro Departamento de Sistemas y Contabilidad.
3. Se realizan arqueos de caja sorpresivos.
4. Se concilian las cuentas semanalmente como mínimo una vez.
5. Los inventarios son realizados de manera mensual por el Responsable de Bodega y un delegado del Departamento Contable de la empresa.
6. Los Estados Financieros son presentados mensualmente a la Administración.
7. Los resultados de los mismos son analizados rubro por rubro con los involucrados de cada área para tomar los correctivos si fuera necesario.
8. El área Comercial requiere de constante apoyo, coordinación y logística, esta es uno de los Departamentos que son manejados directamente por el Gerente General Ing. Jorge Valle Espinosa por su experiencia de muchos años en esta área.
9. El Sistema de Control de Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Inventarios entre otras es analizado mensualmente por el Contador, Jefe de Área y la Gerencia.

5.- RECOMENDACIONES:

Con base a los resultados de la actuación cumplida, en mi condición de Comisario Principal para el ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre del año 2015 y en el ejercicio de mis atribuciones me permito recomendar:

- ✓ Realizar las gestiones necesarias para que los accionistas conozcan de algún proyecto que permita obtener mejor rentabilidad en el sector Agrícola en lo referente a Insumos, obtener mejores clientes con el propósito de poder aumentar la cantidad de fruta exportada y tener mayor demanda.
- ✓ Mantener e intensificar los controles internos en lo concerniente a registro, valoración, verificación física y custodia, a fin de contar con un sistema eficaz de gestión de existencias.
- ✓ Buscar mas nichos de mercado seguros.

Como ustedes pueden darse cuenta en el detalle del informe que entrego para su análisis. Queda en manos de los accionistas para su debida aceptación.

Expreso mis agradecimientos a cada uno de ustedes por la oportunidad que se me supieron brindar los señores accionistas y colaboradores de la referida empresa; espero haber cubierto vuestras

expectativas. Valga la oportunidad para solicitar se siga dando el apoyo a la actual administración y de esta forma llevar adelante los objetivos para los que fue creada la empresa.

Antes de finalizar quiero indicar que estoy dispuesto a realizar cualquiera aclaración o despejar cualquier inquietud sobre los Estados Financieros del periodo 2015 de la Compañía FITECUA S.A.

Machala, 26 de Abril del 2016

Atentamente,



Ing. Guillermo Yeaza Álvarez
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
REG. PROF. NRO. 29764
COMISARIO