

## **INFORME DEL COMISARIO REVISOR**

**A los Señores Accionistas de:  
COMPAÑÍA RODRIZAM S.A.**

En mi calidad de Comisario de la **COMPAÑÍA RODRIZAM S.A.**, y en cumplimiento a la función que nos asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que hemos examinado el balance general de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

Nuestra revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

### **1. Cumplimiento de Resoluciones**

Cumplimos las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que: Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en mi opinión consideramos que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas. Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, si han sido llevados correctamente y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

No hay los títulos de acciones ni los talonarios, por lo cual estos se encuentran desactualizados, debido a que en los accionistas nunca resolvieron hacer la respectiva entrega de los títulos de acciones.

A la presente fecha la administración de la **COMPAÑÍA RODRIZAM S.A.** Inició las Gestiones necesarias para la elaboración de los títulos de acciones y los talonarios en base al capital social de la compañía.

Los Nombramientos de Gerente General y Presidente se encuentran dentro de las fechas de vigencia, pero no existen resoluciones de designaciones de directores departamentales y jefes de áreas responsable del cumplimiento de funciones asignadas

## **2. Procedimiento de control interno**

Como parte del examen efectuado, realizamos, un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, en el alcance que consideramos necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Nuestro estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presento ninguna inconsistencia que constituye una fortaleza sustancial de dicho sistema.

## **3. Registros legales y contables**

La **COMPAÑÍA RODRIZAM S.A.** es una Sociedad Limitada constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal está orientado hacia la producción y exportación de tabaco, con el nombre de **COMPAÑÍA RODRIZAM S.A.**

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente nuestros procedimientos de revisión, consideramos que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio, la Ley de Seguridad Social ; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

**COMPAÑÍA RODRIZAM S.A.** Realiza indeterminadas adquisiciones de productos bajo el sistema de Régimen Simplificado y bajo la modalidad de Liquidaciones de compra, ya que sus mayores proveedores de productos son pequeños comerciantes informales.

El flujo de efectivo esta cuadrado al 31 de diciembre del 2013, por otro lado no se ha registrado en el asiento contable las provisiones de pago de jubilaciones y de fondos de reserva por que los empleados no pasan más de un años de afiliación al seguro social, también se aplicó la conversión de normas ecuatorianas de contabilidad a normas internacionales de contabilidad de NEC a NIFF.

La **COMPAÑÍA RODRIZAM S.A.** si cuenta con un reglamento interno, pero no cuenta con un manual de procedimientos administrativo, ni existe un manual de procedimientos contables.

La información de soportes de ingresos está debidamente llevado impreso ordenado en orden secuencial y cuidadosamente archivados.

El gasto tiene soportes de facturas legales reglamentarias como lo establece el reglamento de facturación.

Las notas de debito por mantenimiento de cuenta bancarias si están registradas en el estado de perdidas y ganancia, luego de la revisión se procedió a contabilizarlas de una forma desfragmentadas es decir por tipo de gasto financiero , no hay registrado contable de créditos o prestamos ha accionistas pero si de una cuentas por pagar a socios.

El Asesor Jurídico **COMPAÑÍA RODRIZAM S.A.** Comunica en su informe anual que la empresa no dispone de litigios por actividades mercantiles ni laborales.

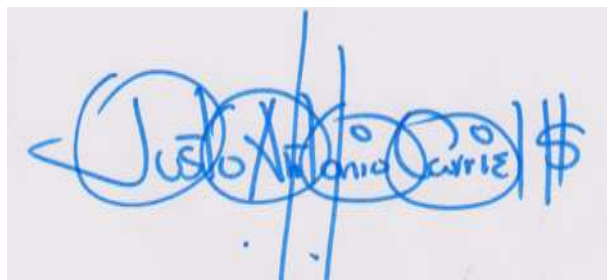
Que se han legalizados los documentos pertinente que requieren de actos jurídicos para su valides.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados en su mayoría excepto los antes mencionados, no hemos identificado diferencia significativa que deba ser revelada. Una compilación del estado de resultados por el período que terminó el 31 de diciembre del 2013

En mi opinión los estados financieros presentados son razonables en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA RODRIZAM S.A.** al 31 de Diciembre de 2013 y el correspondiente resultado de sus operaciones existe una Utilidad significativa, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías. Principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración. la aprobación final del Balance General de **COMPAÑÍA RODRIZAM S.A.** , al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente Estado de Resultados, por el año terminado en esa fecha.



**CPA. Justo Antonio Carriel Sabando**

**Reg. Prof. CCG- 11.443**

**Comisario**

**COMPAÑÍA RODRIZAM S.A.**

**Designación 10 de marzo 2012 Res. Junta Accionista # 7**

**RODRIZAM S.A.**

**Quevedo, 4 de Abril del 2013**



REPÚBLICA DEL ECUADOR  
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL  
IDENTIFICACIÓN Y CEDULACIÓN

CÉDULA DE CIUDADANÍA  
120327653-8

APELLIDOS Y NOMBRES  
CARRIEL SABANDO JUSTO ANTONIO

LUGAR DE NACIMIENTO  
LOS RIOS QUEVEDO

FECHA DE NACIMIENTO 1979-03-21  
NACIONALIDAD ECUATORIANA  
SEXO M  
ESTADO CIVIL Divorciado



INSTRUCCIÓN BACHILLERATO PROFESIÓN / OCUPACIÓN ESTUDIANTE V3343V3242

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE  
CARRIEL BELLA CARLOS CAMILO

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE  
SABANDO MENDETA NARCIZA DE JESUS

LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN  
GUAYAQUIL 2011-01-13

FECHA DE EXPIRACIÓN  
2021-01-13



REPÚBLICA DEL ECUADOR  
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL

CERTIFICADO DE VOTACIÓN  
ELECCIONES SECCIONALES 23-FEB-2014

011  
011 - 0256  
NÚMERO DE CERTIFICADO  
CARRIEL SABANDO JUSTO ANTONIO

1203276538  
CÉDULA

LOS RIOS  
PROVINCIA BUENA FE  
CANTÓN

CIRCUNSCRIPCIÓN 0  
SN JACINTO DE BUENA FE  
PARROQUIA 1  
ZONA

T. PRESIDENTA/E DE LA JUNTA