

DELAROMA S.A.
Informe del Comisario
EJERCICIO ECONOMICO 2013

ANTECEDENTES

Cumplida con las atribuciones otorgadas el veintiocho de marzo de 2013 por la Junta General de Accionistas de la Empresa DELAROMA S.A., y en concordancia con lo que dispone el Art. 279 de la ley de Compañías, he procedido a la revisión, análisis y evaluación de libros, registros y documentos que respaldan la información expuesta en los estados financieros del ejercicio económico 2013.

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. 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 Empresa DELAROMA S.A., se realizó con observancia a las Normas de Contabilidad y Normas de Auditoría vigentes y sobre el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2013. Además contiene el correspondiente dictamen de los estados financieros.

BASE LEGAL

La compañía se constituyó el 10 de Agosto de 2005, con un capital suscrito y pagado de USD 1.500.000 sus estatutos fueron registrados en la Notaría Oficial de Ciudad La Jolla e inscritos en el Registro Mercantil del Centro La Jolla bajo la partida número 516, y anotada en el repertorio con el número 2387 el 27 de Septiembre del 2005.

Con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de fecha veintinueve de noviembre del dos mil doce ante el Notario Océano del Centro La Jolla, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil

del mismo estado, bajo la partida Nro. 251 y aneada en el reportorio con el Nro. 3463 el 14 de diciembre de 2012, aumenta el capital suscrito a USD. 74.064,00.

El objeto y finalidad de la Compañía es la elaboración de Productos Alimenticios, extracción de aceites, concentrados aromáticos y destilaciones de frutas, aceites, aceites.

El objeto de sus operaciones es la ciudad de Loja.

COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

SECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

El análisis de las transacciones financieras y administrativas que la empresa realizó en el período sujeto de examen, permite verificar que las operaciones y transacciones han sido debidamente autorizadas.

Un resumen de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA DELABONA S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.		
MONEDAS EN DOL.		
ACTIVO		
Activos Corrientes	90.104,43	
Caja y Cuentas de Efectivo	83.109,96	
Cuentas por Cobrar	2.142,10	
Otros Activos	4.852,37	
Total Activos		111.048,90
PASIVO		
Pasivos Corrientes	10.538,34	
Pasivos Legales	11.838,34	
Total Pasivos		11.838,34
EXTRINSECO		
Cuentas por Cobrar	34.000,00	
Cuentas por Pagar	4.000,00	
Cuentas por Cobrar, Activos por Cobrar y Pagar	60,00	
Cuentas por Cobrar, Activos por Cobrar y Pagar	100,00	
Cuentas por Cobrar, Activos por Cobrar y Pagar	100,00	
Total Pasivos y Patrimonio		111.048,90
Total Pasivos y Patrimonio		111.048,90

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE LA EMPRESA DELAROMA S.A. AL 31 DE
DICIEMBRE 2013

USD	
Ingresos	188.335,38
Costo de Ventas (103.375,91)	(103.375,91)
Utilidad Bruta	84.959,47
Gastos de Administración	(60.557,76)
Gastos de Venta	(17.557,80)
Utilidad Operativa	7.843,91
Declaración de Dividendos	(7.843,91)
Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos	0,00

El resultado del ejercicio antes de impuestos es de USD. 3.458,38

RECOMENDACIONES

1. El señor Gerente y Contador deben dedicar sus esfuerzos al continuo monitoreo de la información financiera relativa a los ingresos y gastos que la empresa realice, a efecto de que puedan tomar acciones correctivas si el caso amerita.
2. Incrementar producción y ventas.

DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

He procedido a auditar el Estado de Situación Financiera de la COMPAÑIA DELAROMA S.A. al 31 de diciembre de 2013 y el correspondiente Estado de Resultados Integrales. En mi opinión presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la COMPAÑIA DELAROMA S.A. al 31 de Diciembre de 2013 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y Auditoría vigentes.

Atestado en:

Dr. Rafael Godoy Ruiz
COMISARIO