

**DELAROMA S. A**  
**INFORME DE COMISARIO**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2015**

**ANTECEDENTES**

*Cumpliendo con las atribuciones otorgadas el 31 de marzo de 2015 por la Junta General Ordinaria de Accionistas de la Empresa DELAROMA S. 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 documentos que respaldan la información expuesta en los estados financieros del ejercicio económico 2015.*

**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 cubre el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2015. 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 4.500.00 sus estatutos fueron registrados en la Notaría Octava del Cantón Loja e inscritos en el Registro Mercantil del Cantón Loja 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 Octavo del Cantón Loja, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, bajo la partida Nro. 251 y anotada en el repertorio con el Nro. 3463 el 14 de diciembre de 2012, aumenta el capital suscrito a USD. 26.506.00*

*Con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de fecha veintinueve de noviembre del dos mil doce ante el Notario Octavo del Cantón Loja, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, número de inscripción 106 y anotada en el repertorio con el Nro. 936 el 13 de marzo de 2015, aumenta el capital suscrito a USD. 46.532.00*

*El objeto y finalidad de la Compañía es la Elaboración de Productos Alimenticios, extracción de esencias, concentrados aromáticos y deshidratación de frutas, verduras, especias.*

*El asiento de sus operaciones es la ciudad de Loja.*

#### **COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES**

##### **SISTEMA ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO:**

*El análisis de las transacciones financieras y administrativas que la empresa realizó en el ejercicio sujeto de examen, permitió 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 al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:*

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE LA EMPRESA DELAROMA, S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

USD.		
<b>ACTIVO</b>		
Activos Corrientes	357.830,73	
Total Propiedad, Planta y Equipo	50.345,32	
Depreciaciones	(15.010,01)	
Otros Activos	10.087,16	
<b>Total de Activo</b>		<b>403.253,20</b>
<b>PASIVO</b>		
Pasivos Corrientes	287.944,19	
Pasivo Largo plazo	50.000,00	
<b>Total del Pasivo</b>	<b>337.944,19 (A)</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Suscrito	46.532,00	
Reserva Legal	1.818,43	
Resultados Acum. adopción primera vez NIIF	409,73	
Resultado Ejercicios Años Anteriores	(17.852,70)	
Resultado presente ejercicio antes de impuestos	34.601,55	
<b>Total Patrimonio:</b>	<b>65.309,01(B)</b>	
<b>Total Pasivo y Patrimonio: (A) + (B)</b>		<b>403.253,01</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE LA EMPRESA DELAROMA, S.A. AL 31 DE DICIEMBRE 2015.**

USD.	
<b>Total de Ingresos</b>	<b>587.309,83</b>
- Costo de producción y venta	(472.825,10)
<b>Utilidad bruta</b>	<b>114.484,73</b>
- Gastos de Administración	(51.817,90)
- Gastos de Venta	(25.123,44)
<b>Utilidad Operativa</b>	<b>(37.543,39)</b>
Otros no Operacionales	(2.941,84)
<b>Resultado antes de impuestos</b>	<b>34.601,55</b>

El resultado del ejercicio antes de impuestos es de USD. 34.601,55

**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 realiza, 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 *COMPANÍA DELAROMA S. A.* al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente Estado de Resultados Integrales. En mi opinión presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la *COMPANÍA DELAROMA S.A.* al 31 de Diciembre de 2015 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y Auditoría vigentes.

Atentamente,

  
Dr. Amed Godoy Ruiz.  
COMISARIO