

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Comercializadora Godoy Ruiz S.A. -Año 2000

Loja, Septiembre 4 de 2001

DOCTORA

Amada Godoy Ruiz

PRESIDENTE DE LA COMERCIALIZADORA GODOY RUIZ S.A.

Ciudad.-

Señora Presidente:

En calidad de Auditores Externos, hemos Auditado el Balance General Consolidado de la "Comercializadora Godoy Ruiz S.A.", al 31 de diciembre de 2000 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha. La NEC No. 1 en su párrafo 7, señala que el juego de estados financieros incluye los siguientes componentes a) Balance General; b) Estado de Resultados; c) Estado de Evolución del Patrimonio; d) Estado de Flujo de Efectivo; y, e) Políticas contables y notas explicativas. En nuestro caso la Compañía no presentó los componentes tipificados en los literales c), d) y e). La emisión de los estados financieros son de exclusiva responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, la nuestra consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a las pruebas de auditoría aplicadas.

Nuestro trabajo se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoria incluye, en base a pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas por la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Comercializadora Godoy Ruiz S.A. -Año 2000

Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la Comercializadora Godoy Ruiz S.A. al 31 de diciembre de 2000, se han efectuado las retenciones, declaraciones y pago de las referidas obligaciones con apego a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno vigentes en nuestro país, no existiendo hasta la presente fecha notificación alguna por parte del Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros auditados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Comercializadora Godoy Ruiz S.A. al 31 de diciembre del 2000 y los resultados de sus operaciones por el período terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.

La Compañía en cumplimiento con lo establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC17, ha efectuado la conversión de los estados financieros de sucres a dólares.

Cabe indicar que mediante Carta Confidencial a Gerencia de fecha 2001.09.04, se hizo conocer los comentarios, conclusiones y recomendaciones, producto de la Evaluación del Sistema de Control Interno, que si bien no afectan la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros, deben implementarse para mejorar los niveles de control administrativo -financiero.

Loja, Ecuador
Septiembre del 2.000

.....
Patricia Rivas Salazar
CPA No. 21.944
SC-RNAE - 346

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Comercializadora Godoy Ruiz S.A. -Año 2000

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000 (Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 1. ENTORNO ECONOMICO:

Entre la fecha de cierre del balance y la emisión de este informe, diversos factores afectaron la estabilidad económica del país, especialmente en el sistema financiero, los que han impactado en forma adversa a los sectores sociales y productivos, originando un deterioro importante en la economía nacional, en consecuencia los estados financieros adjuntos deben ser leídos tomando en cuenta tal circunstancia.

NOTA 2. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Comercializadora Godoy Ruiz S.A., domiciliada en la República del Ecuador, constituida el 19 de enero de 1998, tiene como objeto y finalidad la comercialización y distribución de productos alimenticios en general, pudiendo realizar importaciones y exportaciones afines a este objeto social. Mediante Escritura Pública del 13 de enero de 1998, Inscrita en el Registro Mercantil No. 0414, tomo 129.

NOTA 3. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS.

Los estados financieros se han preparado de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y disposiciones legales emitidas en la Republica del Ecuador, La normatividad contable sobre la que estructura dichos estados, está acorde a las Normas Internacionales de Contabilidad

a. *Bases de presentación de los estados financieros*

La Compañía mantiene sus registros en sucres (S/) hasta marzo del año 2000 y desde abril del mismo año como consecuencia de la aplicación de las NEC 16 y 17, se mantienen en dólares (USD).

b. *valuación de inventarios*

Los inventarios se presentan considerando los efectos del ajuste por corrección monetaria sin exceder el valor de mercado. El método de valoración de los inventarios es el promedio ponderado.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Comercializadora Godoy Ruiz S.A. -Año 2000

c. *Actas de sesiones de Juntas de Accionistas*

De acuerdo a las Actas de sesiones de Juntas de Accionistas, durante el año 2000, se pudo constatar 3 actas de las cuales 2 corresponden a sesiones ordinarias de Junta de Accionistas y 1 a Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas. De éstas 2 no se encuentran debidamente legalizadas por los accionistas asistentes a la reunión.

d. *Libro de Acciones y Accionistas e informes de Comisario*

En cuanto al libro de Acciones y Accionistas, éste contiene los datos de las acciones con que se inició la Comercializadora en moneda sucres, por lo que debe procederse a la conversión a dólares a nivel de libros.

En lo relacionado a los Informes de Comisario, éstos han sido preparados y entregados con la información requerida por la Ley de Compañías.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Comercializadora Godoy Ruiz S.A. -Año 2000

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

AL 31 de Diciembre de 2000

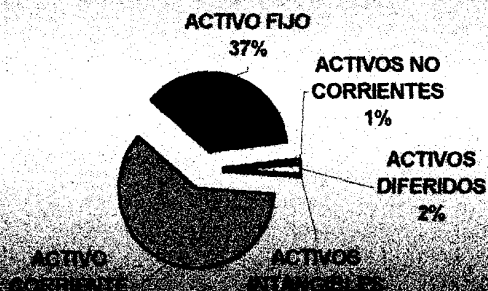
(Expresado en U.S. Dólares)

RUBROS	TOTAL	% SUBTOTAL	% TOTAL
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Chica	340	0,14	0,08
Caja -Bancos	22575,72	9,00	5,42
Cuentas por Cobrar Clientes	132974,31	53,01	31,93
Provisión Ctas. Incobrables	-2127,48	-0,85	-0,51
Cuenta por. Cobrar Empleados	3229,27	1,29	0,78
Cuentas por Cobrar Varios	35984,19	14,34	8,64
Inv. Productos Terminados	57027,16	22,73	13,69
Depósitos en Garantía	848	0,34	0,20
Total de Activo Corriente	250851,17	100,00	60,23
ACTIVO FIJO			
Instalaciones	3506,47	2,30	0,84
Vehículos	164957	108,10	39,61
Accesorios de Vehículos	1803,89	1,18	0,43
Equipo de Oficina	29342,85	19,23	7,05
Muebles y Enseres de Oficina	10559,75	6,92	2,54
Equipo Publicitario	1595,08	1,05	0,38
Mobiliario de Casa	2544,74	1,67	0,61
Implementos	1480,03	0,97	0,36
Otros Activos	236,75	0,16	0,06
Depreciaciones Acumuladas	-63434,05	-41,57	-15,23
Total de Activo Fijo	152592,51	100,00	36,64
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Libros y Otros	30	0,73	0,01
Útiles de Oficina	4060,43	99,27	0,97
Total de Activo no Corrientes	4090,43	100,00	0,98
ACTIVOS DIFERIDOS			
Seguro Pagado por Anticip.	5074,01	64,27	1,22
Impuesto Pagado por Anticip.	2820,32	35,73	0,68
Total de Activo Diferidos	7894,33	100,00	1,90
ACTIVOS INTANGIBLES			
Gastos de Org. Y Puesta en Marcha	1411,32	134,50	0,34
(-) Am. Ac. G./ Organización	-362,04	-34,50	-0,09
Total de Activo Intangibles	1049,28	100,00	0,25
TOTAL DE ACTIVOS:	416477,72		100,00
PASIVOS:			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores	356699,59	95,35	91,49
Anticipos a Ventas	814,41	0,22	0,21
Impuestos Por Pagar	2395,48	0,64	0,61
Benef. Sociales por Pagar	4081,15	1,09	1,05
I E S S por Pagar	2032,5	0,54	0,52
Préstamos e Intereses Bancarios	8077,42	2,16	2,07
Total de Pasivo Corriente	374100,55	100,00	95,95
PASIVO LARGO PLAZO			
Ctas. Por Pagar ILE	15777,57	100,00	4,05
Total de Pasivo Largo Plazo	15777,57	100,00	4,05
TOTAL DE PASIVOS:	389878,12		100,00
PATRIMONIO			
Capital Social	1896	7,13	7,13
Capital Adicional	102326,78	384,69	384,69
Reserva Revalorización Patrimonio	3861,81	14,52	14,52
Utilidad del Ejercicio	-81484,99	-306,34	-306,34
TOTAL DE PATRIMONIO	26599,6	100,00	100,00

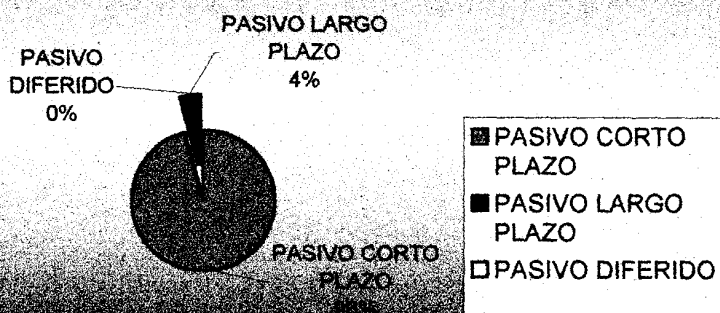
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Comercializadora Godoy Ruiz S.A. -Año 2000

REPRESENTACION GRAFICO DE LOS ACTIVOS



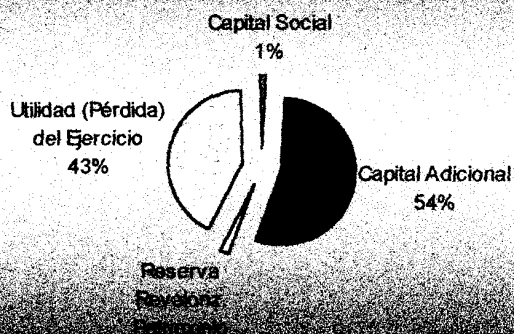
REPRESENTACION GRAFICA DE LOS PASIVOS



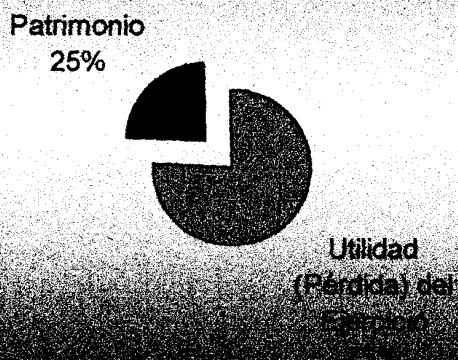
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Comercializadora Godoy Ruiz S.A. -Año 2000

REPRESENTACION GRAFICA DEL PATRIMONIO



UTILIDAD (PERDIDA) FRENTE AL PATRIMONIO



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Comercializadora Godoy Ruiz S.A. -Año 2000

COMERCIALIZADORA GODOY RUIZ ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS (Consolidado) (Expresado en U.S. Dólares)

CODIGO	CUENTA	QUITO		STO. DOMINGO		ESMERALDAS		IBARRA		AMBATO		LAGO AGRIO		Total
		Razón	importe	Razón	importe	Razón	importe	Razón	importe	Razón	importe	Razón	importe	
4100-000	Ingresos de Operación													
4110-000	Ventas													
4151-000	Ventas Ciudad	51,62	322801,5	98,71	261667,83	21,22	28714,33	73,48	45580,26	29,28	31041,71	57,36	80670,24	770475,67
4152-000	Ventas Provincia	11,56	72301,37	0,41	1092,92	78,02	105571,54	16,3	10112,3	57,5	60955,21	37,69	53000,63	303033,97
4153-000	Ventas Comisariato	41,02	256516,49											256516,49
4154-000	Ventas Oficina	3,28	20519,04	0,88	2341,67	0,76	1033,37	13,93	8639,82	16,56	17556,66	5,79	8145,17	58235,73
4155-000	Rebajas y Descuentos	7,48	-46766,59	-0,01	-19,33			-3,71	-2302,25	-3,34	-3537,11	-0,84	-1182,29	-53807,57
4140-000	Total de Ingresos	114,96	825371,81	100	265082,89	100	135319,24	100	62030,13	100	106016,47	100	140633,75	1334454,29
4210-000	Costo de Mercadería Vendida													
4210-100	Inventario Inicial	39,71	248355,74	69,35	183841,5	86,92	117623,69	129,52	80340,97	130,19	138024,14	103,93	146156,93	914342,97
4210-200	Compras	78,04	488064,51	69,61	184522,32	74	100133,87	72,71	45102,03	69,66	73851,85	71,73	100875,4	992549,98
4210-300	Inventario Final	40,56	-253638,47	-68,55	-181726,59	-88,86	-120238,78	-126,56	-78506,61	-124,9	-132411,53	-104,62	-147127,7	-913649,68
4210-900	Total Costo de Ventas	158,31	482781,78	70,41	186637,23	72,06	97518,78	75,67	46936,39	74,95	79464,46	71,04	98904,63	993243,27
4342-090	Utilidad Bruta		142590,03		78445,66		37800,46		15093,74		26552,01	28,96	40729,12	341211,02
4342-099	Gastos de Operación													
4400-000	Gastos de Administración													
4410-000	Remuneraciones y Beneficios	2,81	17603,92	3,13	8300,42	0	5,65	7,64	4741,84	5,78	6131,57	4,54	6383,59	43166,99
4420-000	Servicios de Terceros	0,52	3239,55	0,6	1595,68	0,79	1065,22	2,02	1251,63	0,91	968,67	0,75	1059,82	9180,57
4430-000	Gastos de Oficina	2,21	13817,67	1,72	4560,16	0,46	619,92	6,09	3774,85	5,55	5881,16	1,64	2308,09	30961,85
4440-000	Gastos Legales	0,16	1002,37	0,2	533,83			0,14	87,71	0,15	154,21	0,09	120,11	1899,23
4450-000	Comunicaciones y Representac.	0,3	1900,07	0,23	606,35	0,05	67,93	0,58	357,36	0,26	273,18	0,18	247,18	3452,07
4460-000	Gastos Varios de Administración	0,89	5577,59	0,87	2316,59	0,11	155,49	1,12	695,25	0,76	806,09	0,59	833,52	10384,53
4460-099	Total de Gastos de Administ.	6,89	43141,17	6,75	17913,03	1,41	1914,21	17,59	10908,64	13,41	14214,88	7,79	10952,31	99044,24
4500-000	Gastos de Venta													
4510-000	Sueldos y Beneficios	10,15	63480,23	12,85	34066,19	6,19	8372,79	18,57	11517,94	13,32	14119,04	9,18	12904,27	144460,46

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Comercializadora Godoy Ruiz S.A. -Año 2000

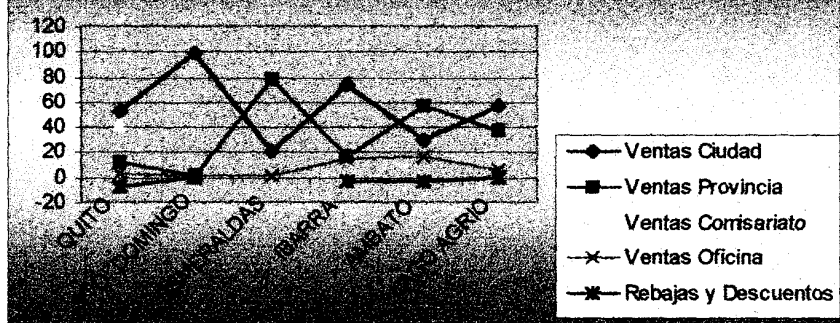
CODIGO	CUENTA	QUITO		STO. DOMINGO		ESMERALDAS		IBARRA		AMBATO		LAGO AGRIO		Total
		Razón	importe	Razón	importe	Razón	importe	Razón	importe	Razón	importe	Razón	importe	
4520-000	Publicidad	4,54	28401,3	3,14	8321,83	0,4	535,24	2,85	1770,65	2,47	2613,55	1,63	2285,82	43928,39
4530-000	Suministro y Utillería	1,24	7742,23	0,92	2449,68	0,1	132,21	0,1	63,04	1,59	1682,61	0,92	1297,54	13367,31
4540-000	Gastos de Distribución	2,94	18404,22	4,8	12719,82	2,15	2913,08	4,94	3061,31	5,95	6311,69	8,89	12503,76	55913,88
4541-000	Gasto Dep. Vehículo	2,13	13333,25	2,22	5874,74			1,79	1110,5	2,14	2268,66	3,41	4799,37	27386,52
4550-000	Gastos de Viaje	0,74	4642,11	0,16	433,58	0,58	779,72	0,68	423,34	3,22	3411,48	2,05	2876,22	12566,45
4560-000	Otros Gastos de Venta	1,85	11570,05	2,52	6687,22	1,44	1954,23	2,59	1605,54	1,75	1854,2	2,29	3226,83	26898,07
4560-080	Total de Gastos de Venta	23,59	147573,39	26,61	70553,06	10,86	14687,27	31,52	19552,32	30,44	32261,23	28,37	39893,81	324521,08
4560-099	Utilidad de Operación		-48124,53		10020,43		21198,98		-15367,22		-19924,1	-7,2	-10117	-82354,3
4600-000	Ingresos No Operacionales													
4610-000	Ingresos Varios	0,78	4759,25	0,81	2135,68	0,1	136,24	0,99	611,09	0,78	829,89	0,23	319,02	8791,17
4611-000	Otros Ingresos de Venta	0	17,61	-0,03	-74,55	0,03	34,72	0	-0,24	-0,66	-704,71			-727,17
4613-000	Intereses Ganados en Cta. Cte.	0,02	112,08	0,02	52,46	0,02	28,82	0,02	9,92	0,01	14,95	0,06	77,58	295,81
4614-000	Intereses Ganados									1,74	1839,57			1839,57
4619-000	Resultado Por Exposición a la Inflac.	0,88	5473,16	1,85	4911,7	0,25	340,52	1,84	1141,14	2,66	2815,67	2,38	3350,05	18032,24
4620-000	Total Otros Ingresos	1,66	10362,1	2,65	7025,29	0,4	540,3	2,85	1761,91	4,53	4795,37	2,67	3746,65	28231,62
4700-000	Egresos No Operacionales													
4710-000	Gastos Financieros	2,77	17330,94	1,08	2861,78	0,77	1047,14	1,38	856,71	1,92	2031,58	2,3	3234,06	27362,21
4710-099	Total de Otros Egresos	2,77	17330,94	1,08	2861,78	0,77	1047,14	1,38	856,71	1,92	2031,58	2,3	3234,06	27362,21
4720-000	Utilidad Antes de Impuesto al 15%		-55093,37		-5856,92		20692,14		-14462,02		-17160,31		-9604,41	-81484,89
4800-000	Utilidades													
4800-090	Utilidad Antes de Impuestos		-55093,37		-5856,92		20692,14		-14462,02		-17160,31		-9604,41	-81484,89
4810-000	Impuestos													
4900-000	Utilidad del Ejercicio		-55093,37		-5856,92		20692,14		-14462,02		-17160,31		-9604,41	-81484,89

Fuente: Preparado por Auditoría Externa

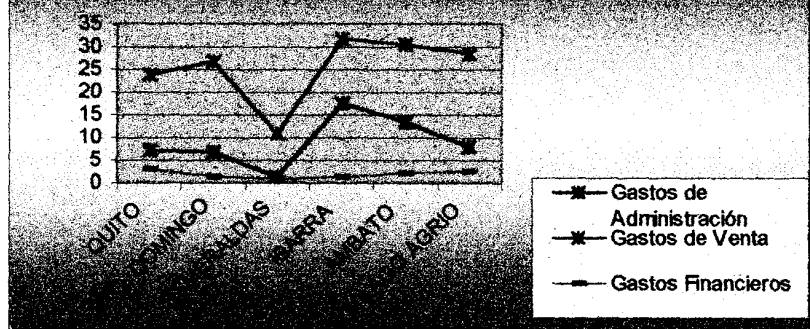
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Comercializadora Godoy Ruiz S.A. -Año 2000

ANALISIS DE LAS VENTAS AÑO 2000



ANALISIS DE GASTOS AÑO 2000



COMERCIALIZADORA GODOY RUIZ S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 de Diciembre de 2000

A. Flujo del efectivo por actividad de operación

1. Efectivo recibido de los clientes

Ventas		1.334.454,29	
Ctas y Dtos Por Cobrar			
31 de marzo del 2000	89.104,80		
31 de diciembre del 2000	<u>172.187,77</u>		
Incremento en Activo Exigible		<u>-83.082,97</u>	
Efectivo neto recibido de clientes			1.251.371,32

2. Efectivo pagado a proveedores de mercaderías

Costo de de ventas		-993.243,27	
Ctas y Dtos Por Pagar			
31 de marzo del 2000	193.524,80		
31 de diciembre del 2000	<u>389.878,12</u>		196.353,32
Decremento de proveedores			
Inventario de mercaderías			
31 de marzo del 2000	50.504,40		
31 de diciembre del 2000	<u>-57.027,16</u>		
Incremento de inventario		<u>-6522,76</u>	
efectivo pagado a proveedores			-803412,71

3. Efectivo pagado por bienes y servicios generales

Gastos de ventas	324521,08		
Gastos administrativos	99044,24		
Total de gastos	423565,32		
(-) Depreciaciones y Amortizaciones	<u>-56075,28</u>		-367490,04

4. Ingresos No operacionales	28231,62		
(-) Resultado Por Exposic. Inflación	<u>-18032,24</u>		10199,38

5. Egresos No Operacionales			-27362,21
-----------------------------	--	--	------------------

6. Depósitos en Garantía			
31 de marzo del 2000	564,00		
31 de diciembre del 2000	<u>-848,00</u>		-284,00

7. Pagos Anticipados			
31 de marzo del 2000	3012,80		
31 de diciembre del 2000	<u>-7894,33</u>		-4881,53

8. Libros y útiles de oficina			
31 de marzo del 2000	174,40		
31 de diciembre del 2000	<u>-4090,43</u>		-3916,03

B. FLUJO DE EFECTIVO- INVERSION

9. Recibido por Venta de Activos	0		
10. Pagado por Compra de Activos	<u>36502,46</u>		-36502,46

FLUJO NETO USADO			17721,72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31.03.2000			5194,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31.12.2000			22.915,72

FUENTE: Elaborado por Firma de Auditoría Externa

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado U.S. dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	1.896,00
Saldo final	<u>1.896,00</u>

RESERVA LEGAL

Saldo inicial	-
Transferencia de resultados de años anteriores	-
Saldo final	-

RESERVA DE CAPITAL-CAPITAL ADICIONAL

Reexpresion Monetaria	26.970,40
saldo inicial	-
Ajuste de inventarios por indice de brecha	-
Ajuste de activos fijos por indice especial de brecha	72.574,84
Ajuste de cargos diferidos por indice especial de brecha	506,93
Ajuste del patrimonio por indice especial de brecha	2.274,60
saldo final	102.326,77

RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

Saldo inicial	4.702,65
Ajuste del patrimonio por indice especial de inflacion	-7.928,12
Ajuste del patrimonio por indice especial de brecha, neto	3.225,47
Saldo final	-

Total reserva de capital

RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES

Saldo inicial	3.861,81
Transferencia a reserva legal	-
Pago de dividendos	-
saldo final	3.861,81

UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO

-81.484,99

TOTAL

26.599,59

FUENTE: Elaborado por Firma de Auditoría Externa