

**COMERCIALIZADORA GODOY RUIZ S.A**  
**INFORME DE COMISARIO**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2015**

**ANTECEDENTES**

Cumpliendo con las atribuciones otorgadas el 10 de Junio de 2014 por la Junta General de Accionistas de la Empresa Comercializadora Godoy Ruiz S. A y en concordancia con lo que dispone el Art. 274 de la ley de Compañías, se procedió 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 que las cifras presentadas en los estados financieros, se respaldan en suficientes fuentes de información; y
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 Comercializada Godoy Ruiz S.A., se realizó con observancia a las Normas de Contabilidad y Normas de Auditoría vigentes y cubre el período 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 13 de enero de 1998, con un capital suscrito y pagado de S/ 47.400.000,00 que actualmente representan USD 1,896.00, sus estatutos fueron registrados en la Notaría Cuarta del Cantón Loja e inscritos en el Registro Mercantil del Cantón Quito con el número 0414, en el Tomo 129.

Posteriormente a través de Escritura Pública de 26 de Noviembre de 2004, celebrada en la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con el Nro. 1142 y anotada en el Repertorio bajo el Nro. 017643, aumenta el capital a USD. 40918.00 y reforma estatutos con fecha 18 de Mayo de 2005.

*[Firma]*

*Mediante Escritura Pública de 10 de Noviembre de 2005, celebrada en la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con el Nro. 3380 y anotada en el Repertorio bajo el Nro.47128, aumenta el capital a USD. 53158.00 y reforma estatutos con fecha 29 de Diciembre de 2005.*

*Con Escritura Pública de 04 de Noviembre de 2010, celebrada en la Notaría Trigésima Séptima del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con el Nro. 4381 Tomo 141 aumenta el capital a USD. 79.737.00 y reforma estatutos con fecha 28 de Diciembre de 2010.*

*Inició su actividad de comercialización y distribución de productos alimenticios en general en mayo de 1998.*

*El asiento de sus operaciones es la ciudad de Quito, se encuentra en normal funcionamiento y tiene existencia jurídica vigente.*

*Mi comentario en los párrafos siguientes:*

#### **SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

*El cumplimiento de políticas, actividades de arqueos, verificaciones físicas, análisis de cartera, control de inventario etc. han permitido el desarrollo normal de la Empresa.*

#### **SISTEMA ADMINISTRATIVO**

*Los Directivos y la Gerencia han puesto énfasis en el delineamiento de estrategias que a mediano y largo plazo produzcan réditos y liderazgo a la entidad, tales como : capacitación del personal administrativo y fuerza de ventas, actualización de base de clientes, dotación de dispositivos móviles, inventarios óptimos, control de gastos, gestión de recuperación de cartera, aplicación y evaluación de la herramienta 5S, alianzas estratégicas, diseño de plan comercial y monitorio permanente del cumplimiento del presupuesto en ventas, sistema de seguridad y salud ocupacional.*

#### **SISTEMA FINANCIERO**

*Del análisis selectivo de las transacciones que en la empresa se ejecutaron, se verificó que éstas han sido revisadas, autorizadas y legalizadas por los órganos de control pertinentes, sujetándose a la normatividad interna y a los requerimientos legales.*

*Un resumen de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó al 31 de diciembre del 2015, en los cuadros siguientes:*

*N*

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE COMERCIALIZADORA GODOY RUIZ. S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

|                                             |                        |                     |
|---------------------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>USD.</b>                                 |                        |                     |
| <b>ACTIVO</b>                               |                        |                     |
| Activos corrientes :                        | 4.450.820.83           |                     |
| Activo Fijo:                                | 2.573.894.52           |                     |
| Depreciación acumulada:                     | (796.114.69)           |                     |
| Otros activos no corrientes:                | 610.771.56             |                     |
| <b>Total de activo:</b>                     |                        | <b>6.839.372.22</b> |
| <b>PASIVO</b>                               |                        |                     |
| Pasivos corriente :                         | 5.949.412.45           |                     |
| Pasivo a largo plazo :                      | 303.807.00             |                     |
| <b>Total del pasivo:</b>                    | <b>6.253.219.45(A)</b> |                     |
| <b>PATRIMONIO</b>                           |                        |                     |
| Capital suscrito:                           | 79.737.00              |                     |
| Aportes de Socios /Futura Capitalización    | 9.509.86               |                     |
| Reserva legal                               | 51.319.07              |                     |
| Reserva Facultativa                         | 74.024.58              |                     |
| Resultado de ejercicios anteriores          | 67.077.18              |                     |
| Resultados Acum. Adopción 1° vez NIIF       | (92.92)                |                     |
| Resultados ORI (Estudio actuarial)          | 9484.00                |                     |
| Utilidad del ejercicio antes de Impuestos:  | 295.094.04             |                     |
| <b>Total Patrimonio:</b>                    | <b>586.152.77 (B)</b>  |                     |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio: (A) + (B)</b> |                        | <b>6.839.372.22</b> |

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE COMERCIALIZADORA GODOY RUIZ. S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE 2015.**

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>USD.</b>                        |                      |
| <b>Total de ingresos:</b>          | <b>15.871.159.49</b> |
| - Costo de venta                   | 11.726.164.08        |
| <b>Utilidad bruta</b>              | <b>4.144.995.41</b>  |
| - Gastos de administración         | 1.178.664.62         |
| - Gastos de venta                  | 2.679.921.01         |
| <b>Utilidad de operación</b>       | <b>286.408.88</b>    |
| - Otros no Operacionales           | 8.685.16             |
| <b>Utilidad antes de impuestos</b> | <b>295.094.04</b>    |

*El resultado consolidado del presente ejercicio antes de impuestos es de USD. 295.094.04*

**CONCLUSIONES**

- Las transacciones comerciales se ejecutan y registran siguiendo procedimientos internos establecidos.

*AJ*

- El resultado del presente ejercicio es positivo.

### **RECOMENDACIONES**

- Retomar el proceso de Mejoramiento continuo orientado a un sistema de gestión de la calidad.
- Actualización de la base de clientes constantemente.
- Impulsar el uso de dispositivos móviles para optimizar el proceso de ventas y control.

### **DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*He auditado el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales de la Empresa Comercializadora Godoy Ruiz S.A. al 31 de diciembre de 2015, correspondientes al año terminado en esa fecha.*

*En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa Comercializadora Godoy Ruiz S.A. al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones.*

*Atentamente.*

**Dr. Amed Godoy Ruiz**  
**COMISARIO.**