

INFORME DEL COMISARIO

Señores miembros de la Junta General de Accionistas de la Empresa DAGASI S. A.

Cumpliendo con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario, presento a ustedes mi informe y opinión, en relación a la información presentada a ustedes por la administración sobre la situación financiera y resultado de las operaciones de la empresa por el año materia de este informe que se contiene en los términos siguientes:

1. He revisado el estado de situación financiera realizado al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estado de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. La preparación de esta información es responsabilidad de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros y, sobre el cumplimiento por parte de la administración de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
2. El examen se realizó a base de pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras e informaciones reveladas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que este análisis ofrece una base razonable para expresar una opinión.
3. La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y la aplicación de las NIIF establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías, cuya aplicación para las empresas PYMES rigen desde ejercicio económico 2012.
4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y los cambios en su posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Igualmente, la Administración de la Compañía ha dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
5. Además informo que, los procedimientos de control interno aplicados por DAGASI S. A. son los adecuados.
6. Tengo que mencionar que he recibido toda la colaboración para el normal desempeño de mis funciones como Comisario

Finalmente, he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 321 de la Ley de Compañías vigente, y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.

Atentamente,



Raúl Borbor Torres
Contador Público Autorizado