



**DONPORTISA S.A.**

Milagro, 21 de Marzo del 2016.

## INFORME DE COMISARIO

Señores  
Accionistas de la Compañía  
**AGRICOLA DON PORTI S.A DONPORTISA**  
Ciudad.-

De mis consideraciones:

### 1.- ALCANCE Y OPINION

La Compañía **AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA**, por el ejercicio económico, ha preparado los Estados Financieros correspondientes al periodo contable del año 2015, además tengo a bien informar a la Junta General de Accionistas que los Estados Financieros de la compañía que se presentaron a Gerencia reflejan de una manera confiable y lógica la situación de la empresa en el presente período contable.

### 2.- RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

Mi responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía están basados en una revisión efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables y evaluación del control interno.

Como parte de mi examen he verificado el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias por parte de los administradores, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, considero que el Libro de Accionistas y Accionistas es manejado adecuadamente. Por otro lado, los comprobantes de respaldo como los libros de contabilidad, son preparados y conservados de conformidad con las



disposiciones legales vigentes, además he recibido de parte de ellos todo la colaboración necesaria para el cumplimiento de mis funciones.

### 3.- OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO

En mi opinión con respecto a los Estados Financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación Financiera de Agrícola Don Porti S.A. Donportisa al 31 de Diciembre del año 2015 y el resultado de su actividad operacional por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. La Compañía aplicó en el año 2012 las NIIF para las PYMES.

Finalmente me permito consignar los siguientes comentarios:

- 1) No he encontrado omisión alguna de puntos que yo haya solicitado que se tratan en la Junta General y que no consten en el orden del día.
- 2) He sido debidamente convocado a las Juntas de empresa, en los casos en que fue necesaria mi presencia, y he estado con voz informativa.
- 3) No tengo propuesta alguna de remoción, ni de denuncia en contra de los administradores de la compañía.

Además dejo constancia que durante el ejercicio económico referido he realizado indistintamente inspecciones periódicas de la contabilidad, constando las siguientes cuentas: Caja, Bancos con sus respectivas conciliaciones y manejo adecuado de las mismas, Clientes, Cuentas por Cobrar, Inventarios, Impuestos Fiscales, Activos Fijos Depreciables, Activos Fijos no Depreciables, Depreciación acumulada de Activos Fijos, Cuentas por Pagar locales, Impuestos y Contribuciones por Pagar, Provisiones de Beneficios Sociales por Pagar, Cuentas por Pagar Proveedores, Capital Social, Utilidades y/o Perdidas Acumulada y Utilidad y/o Perdidas del presente ejercicio, sin tener observaciones que hacer.

Revisé la documentación y respaldo de las cuentas del Estado de Resultado, detalles como: Ventas, Descuentos sobre Ventas, Otros Ingresos, Costos de Ventas, Gastos de Ventas, Gastos de Administración y Otros Egresos.

**AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA** aplicó NIIF para las PYMES en el periodo 2012, en base a lo que indica la resolución NO SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010.



En observancia a la aplicación de las NIIF para las PYMES AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA presentó y elaboró para el periodo 2015 los siguientes juegos de Estados Financieros:

- 1) Estado de Situación Financiera
- 2) Estado de Resultados,
- 3) Estado de Flujo de Efectivo,
- 4) Estado de Cambio en el Patrimonio y
- 5) Notas a los Estados Financieros.

#### 4.- CONTROL INTERNO

Es importante mencionar que el control interno de la empresa se lo ejecuta de manera satisfactoria y con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

#### 5.- ANALISIS FINANCIERO.

Las cifras que presentan los Estados Financieros de la compañía guardan correspondencia con las cantidades constantes en los libros contables.

Sin otro particular, y cumpliendo con lo establecido por la ley de Compañías, y apegándonos en este 2015 a las NIIF para las PYMES, me suscribo de Ustedes.

Atentamente,

*Rosa Orozco Puga.*  
Ing. CPA Rosa Ángela Orozco Puga  
CI.0921323226

