

**Santo Domingo, a 3 de Abril de 2016**

## **INFORME DE COMISARIO**

**A los Señores Socios de:**

**AGRICOLA MATAJE CIA. LTDA.**

En mi calidad de Comisario de **AGRICOLA MATAJE CIA. LTDA.**, y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmplame informarles que he examinado los Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo establecido en la ley, además, debo indicar:

### **1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

- a) Cumplí con las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:
- b) Revisé las resoluciones adoptadas por la Junta de Socios, y en mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.
- c) Los libros de actas de Juntas de Socios han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

### **2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO**

Como parte de la revisión, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, pero solo con el alcance que considere necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismo con relación a la revisión de los estados financieros de la Compañía por el año 2015. Por consiguiente, mi revisión no abarcó todos los procedimientos y técnicas de control y no se llevó a cabo con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar si los controles de la Compañía son adecuados para prevenir y detectar todos los errores o irregularidades que pudieran existir. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

### 3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

#### 1) AGRICOLA MATAJE CIA. LTDA.

- a) Es una Sociedad constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal es la venta al por mayor y menor de teca.
- b) En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente mis procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Empresa cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, en cuanto a su proceso técnico.
- c) Al 31 de diciembre de 2015, no se encontraron diferencias entre los registros contables y las declaraciones de impuestos.
- d) Hasta la fecha de mi revisión, la compañía ha implementado las NIIF para PYMES como lo establece la Superintendencia de Compañías.

Durante la evaluación del sistema de control interno y la revisión de los estados financieros de **AGRICOLA MATAJE CIA. LTDA.**, pude determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos tanto contables como administrativos para el control adecuado de las operaciones de la Compañía durante el año 2015, de conformidad con la Ley de Compañías. Principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigente.

El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de estas normas, es de responsabilidad de su Administración.

Los estados financieros se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes de **AGRICOLA MATAJE CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2015. De conformidad con la Ley de Compañías. Principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigente.

Por lo Expuesto anteriormente, someto a consideración la aprobación final de los: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo de **AGRICOLA MATAJE CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2015 y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año que terminó en esa fecha.

Atentamente.-



**DR. MAURICIO PAUTA**  
**C.C. 1713094652**