

**PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.  
NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

De acuerdo a la revisión y análisis a los estados financieros de la empresa **PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.** , en mi opinión, todas las transacciones registradas y los actos de los administradores se ajustan de conformidad a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas de Socios y del Directorio.

Los libros de actas de las Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas han sido llevados adecuadamente y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

Correspondencia, comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable y se custodian de acuerdo a lo prescrito por las disposiciones legales.

**2.- COLABORACION GENERAL**

En el desempeño de mi cargo como Comisario, considero importante indicar, que en el proceso de revisión de libros, registros y la documentación pertinente tanto contable como legal de la empresa, he recibido total colaboración del Gerente General y la asistencia del personal en el área contable para el cumplimiento a mi labor que he sido encomendada.

**3.- REGISTROS CONTABLES Y LEGALES**

La documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y el Código de la Producción, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He examinado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía, cuyo resultado no determinó observaciones que ameriten su revelación.

#### **4.- CONTROL INTERNO**

En el alcance que consideré necesario, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía para evaluar dicho sistema y como lo requiere las normas de auditoria generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

La evaluación del sistema de control interno contable, no presentó ninguna condición que establezca una debilidad inherente del sistema de control interno que se lleva acabo en la compañía por parte de la Gerencia para salvaguardar la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

#### **5.- POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON REGISTROS**

Entre los principales componentes financieros tenemos: activos US\$ 3.905.238,45 pasivos corrientes US\$ 1.010.240,02 y patrimonio de los accionistas US\$ 1.607.937,75 así como también, el período del ejercicio económico 2013 da como resultado positivo (utilidad) el valor de US\$ 336.657,23 han sido debidamente conciliados con sus respectivos registros contables, no encontrando disconformidad alguna que amerite su comentario.

## 6.- RELACIONES FINANCIERAS

A continuación y cumpliendo disposiciones legales, procedo al cálculo de las principales relaciones financieras que la Compañía refleja en sus estados financieros al 31 de Diciembre del 2013.

### 6.1 LIQUIDEZ

$$RC = \frac{678.347,23}{1.010.240,02} = 0,67$$

### 6.2 SOLVENCIA

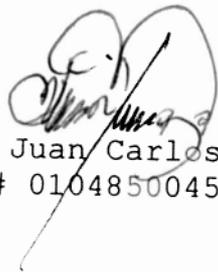
$$DT/AT = \frac{2.297.300,70}{3.905.238,45} = 0,59$$

$$P/DT = \frac{1.607.937,75}{2.297.300,70} = 0,70$$

## 7.- ANALISIS DE LOS PRINCIPALES COMPONENTES FINANCIEROS

Los índices expuestos anteriormente, presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía.

Cuenca - Ecuador  
Abril 02 del 2014



C.B. Juan Carlos Yunga Chimbo  
C.I # 0104850045