

## INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

AGRICOLA RIVERA HEREDIA S.A.

En mi calidad de Comisario de AGRICOLA RIVERA HEREDIA S.A. y cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que hemos examinado el Balance General de la Compañía al 31 de Diciembre del 2011 y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.

La revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los Estados Financieros que fueron entregados en Excel; incluyó 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.

### **1. Cumplimiento de resoluciones**

Cumpliendo 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:

Revisamos las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas realizada el día uno de junio del 2010, en la cual se autoriza recibir los Activos y Pasivos mantenidos por el Ing. Hernán Rivera por el negocio particular, asumiendo sus derechos y obligaciones mantenidos en el desarrollo de su actividad económica, ahora establecida por la compañía.

Con fecha 19 de diciembre el acta establece la resolución de aumento de capital del valor que se encuentra como deuda a favor del Ing. Hernán Rivera , situación que se encuentra en trámite.

### **2. Procedimiento de control interno**

Como parte del examen efectuado, realizamos un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.

Nuestro estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, presentó una condición poco favorable dentro de la operatividad administrativa de la empresa.

Debido a que AGRICOLA RIVERA HEREDIA S.A., no cuenta con un Organigrama Estructural y Funcional, como tampoco de Manual de Funciones y Procedimientos, Reglamentos e Instructivos Operativos, Políticas Internas que sirvan de ayuda para conocer las funciones y mandos superiores e inferiores, aspectos que garantizan la protección de los recursos y bienes de una forma eficiente, eficaz y económica.

Los dineros generados de las ventas diarias no son depositados con la debida oportunidad (esto es máximo 24 horas).

No existe un fondo de caja chica para gastos menores.

### 3. Registros legales y contables

La compañía carece de un sistema informático contable que permita optimizar y agilizar la información contable financiera.

Los libros auxiliares y anexos de clientes, anexos de proveedores, y demás documentos contables se encontraron disponibles en hojas Excel.

### 4. Información Financiera

#### BALANCES

La información contable proporcionada y que corresponde al período económica 2011 es la siguiente:

**AGRICOLA RIVERA HEREDIA S.A.**  
**AGRORIVHERSA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

<b>ACTIVO</b>				<b>\$ 356,287.54</b>
<b>CORRIENTE</b>				<b>\$ 302,114.98</b>
<b>DISPONIBLE</b>				
Caja				<b>\$ 462.45</b>
Caja General		<b>\$ 462.45</b>		
Bancos				<b>\$ 7,577.38</b>
Bco. Pichincha Cta. Cte.3150707104			<b>\$ 6,942.74</b>	
Cacpeco cta .0601001133320			<b>\$ 634.64</b>	
<b>EXIGIBLE</b>				<b>\$ 41,508.66</b>
Clientes		<b>\$ 41,508.66</b>		

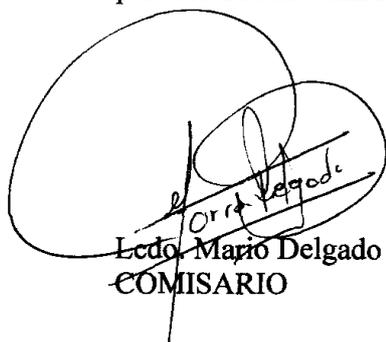
<b>REALIZABLE</b>				\$ 246,172.22
Inventario de mercadería		\$ 246,172.22		
<b>OTROS ACTIVOS</b>				\$ 6,394.27
Credito Tributario IR		\$ 2.44		
Credito Tributario Iva		\$ 1,310.60		
Retenciones Impuesto Renta		\$ 1,542.91		
Retenciones Salida de Divisa		\$ 3,264.48		
Anticipos Pagados		\$ 273.84		
<b>NO CORRIENTE</b>				
<b>DEPRECIABLE</b>				\$ 54,172.56
Vehículo		\$ 57,378.84	\$ 51,393.12	
(-) Deprec. Acum. Vehículo		\$ -5,985.72		
Equipo de computo		\$ 400.00	\$ 400.00	
Equipo de oficina		\$ 925.25	\$ 905.94	
(-) Deprec. Acum. Equipo de Oficina		\$ -19.31		
Muebles y Enseres		\$ 1,483.70	\$ 1,473.50	
(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres		\$ -10.20		
<b>TOTAL ACTIVO</b>				\$ 356,287.54
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				\$ 315,679.05
Proveedores		\$ 14,754.03		
Proveedores Internaciones		\$ 50,490.00		
Retenciones Fuente por Pagar		\$ 231.41		
Retenciones Iva por pagar		\$ 61.80		
Sueldos por Pagar		\$ 5,642.69		
less por Pagar		\$ 1,633.05		
15% Trabajadores por Pagar		\$ 1,566.20		
Ir Por Pagar		\$ 2,130.04		
Decimo Tercero Por Pagar		\$ 638.71		
Decimo Cuarto Por Pagar		\$ 1,760.00		
Cuenta por Pagar Accionista		\$ 236,771.12		
<b>TOTAL PASIVO</b>				\$ 315,679.05
<b>PATRIMONIO</b>				\$ 40,608.50
Capital Accionistas		\$ 800.00		
Aportes Futuras Capitalizaciones		\$ 39,608.25		
Pérdidas Acumuladas		\$ -6,544.87		
Reserva Legal		\$ 674.51		
Reserva Facultativa		\$ 674.51		
Reserva Estatutaria		\$ 337.26		
Utilidad Ejercicio		\$ 5,058.84		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				\$ -
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>				\$ 356,287.55

**AGRICOLA RIVERA HEREDIA S.A.**  
**AGRORIVHERSA**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011**

<b>VENTAS</b>		
Ventas Netas		\$ 453,759.10
Tarifa 12%	\$ 34,154.41	
Tarifa 0%	\$ 419,604.69	
Rendimientos Financieros		\$ 6.41
<b>COSTO DE VENTAS</b>		\$ 326,838.66
Inventario Inicial	\$ 300,948.49	
Compras Netas	\$ 90,917.39	
Importaciones	\$ 181,145.00	
(-)Inventario Final	\$ 246,172.22	
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		\$ 126,926.85
<b>GASTOS</b>		
<b>VENTAS</b>		\$ 111,761.66
Sueldos y salarios	\$ 54,411.41	
Aporte patronal	\$ 6,610.99	
Decimo Cuarto sueldo	\$ 4,534.28	
Decimo Tercer sueldo	\$ 1,078.00	
Honorarios Profesionales	\$ 2,287.49	
Arriendo local	\$ 1,176.00	
Mantenimiento y reparacion	\$ 7,053.47	
Combustible	\$ 2,385.79	
Promocion y Publicidad	\$ 2,157.68	
Transporte	\$ 2,111.97	
Suministros y materiales	\$ 7,817.13	
Impuestos contribuciones y otros	\$ 101.44	
Gastos de Gestion	\$ 1,839.73	
Gastos de viaje	\$ 10,005.16	
Agua, Luz Telecomunicaciones	\$ 325.18	
Otros Servicios	\$ 6,959.91	
Otros Bienes	\$ 79.00	
Seguros y Reaseguros	\$ 827.03	
<b>ADMINISTRATIVOS</b>		\$ 4,723.83
Gasto depreciación AF	\$ 4,623.33	
Comisiones Bancarias	\$ 100.50	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		\$ 10,441.36

De la revisión documental efectuada puedo manifestar que la información financiera se encuentra presentada razonablemente en este periodo.

Sin embargo se recomienda tomar en consideración las observaciones y ponerlas en práctica con la finalidad de mejorar los procesos de control interno.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mario Delgado', is written over a large, hand-drawn oval. The signature is somewhat stylized and partially obscured by the oval.

Lcdo. Mario Delgado D.  
COMISARIO