



*A*SECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado en Diciembre 31, 2018

Con Informe de Comisario

INFORME DE COMISARIO

Quito, 09 de Abril del 2019

A la Junta General de Accionistas de

AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.

En mi calidad de Comisario de **AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.**, una sociedad anónima constituida en el Ecuador, y en cumplimiento de la función que me asigna el numeral cuarto del Art. 279 de la Ley de Compañías, cumplo informarle que he examinado el estado de situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y por el año terminado en esa fecha fueron examinados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades. Para fines comparativos.

Mi revisión incluyo, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyo también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales relativas a la información financiera emitidas en la Republica 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 dispuesto por la Resolución No 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, en adición, debo indicar:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

- 1.1. Como resultado de mi examen y basado en el alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas.
- 1.2. Durante el año 2018 y hasta la fecha del presente informe, se celebro una Junta General Universal de Accionistas hasta el 09 de Abril del 2019.
- 1.3. Los libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la ética contable y se conservan de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales, con el objetivo de mejorar el control del proceso de producción e industrialización del producto a partir del mes de septiembre de 2018 se trabaja con un nuevo sistema informático SAP.

2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realice un estudio de la estructura de control interno de AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A., en el alcance que considere necesario para evaluar dicha estructura, tal como requiere las normas internacionales de auditoría, 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. Mi estudio y evaluación de la estructura de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presento ninguna condición que constituya una debilidad sustancial en la estructura de control interno contable.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la gerencia, han sido diseñados para salvaguardar la integridad económica de los principales activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

3.1. En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

3.2. He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos importantes de la Compañía. Existen procedimientos de seguridad que limitan el acceso de personal no autorizado.

3.3. Los Componentes de los Estados Financieros de la Compañía han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia relevante que amerite su revelación y sus principales cifras US Dólares son:

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.

<u>CUENTA</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS:		
Corriente	1,956,876.06	1,401,269.30
No Corriente	2,014,747.00	1,114,078.96
	3,971,623.06	2,515,348.26
PASIVOS:		
Corriente	1,353,558.97	1,215,770.60
No Corriente	534,971.92	451,436.26
PATRIMONIO	2,083,092.17	848,141.40
	3,971,623.06	2,515,348.26
RESULTADOS:		
INGRESOS	5,814,182.02	3,920,594.33
COSTOS	(3,397,870.84)	(2,802,838.45)
GASTOS OPERACIONALES	(1,089,776.67)	(656,398.91)
GASTOS FINANCIEROS	(52,464.35)	(148,541.20)
UTILIDAD ANTES PTE IR	1,274,070.16	212,815.77
PARTICIPACION TRABAJADORES	(191,110.52)	(31,922.37)
GASTO IMPUESTO A LA RENTA		
Gasto por Impuesto a la Renta Corriente	(210,217.15)	(45,425.82)
Ingreso por Impuesto a la Renta Diferida	20,262.36	
RESULTADO NETO DEL PERIODO	893,004.85	135,467.59

RESULTADO INTEGRAL EJERCICIO 2018.....	\$ 893,004.85
RESERVA LEGAL	\$ 89,300.48
SUBTOTAL.....	\$ 803,704.36
REINVERSION DE UTILIDADES.....	\$ 500,000.00
UTILIDAD A DISPOSICION ACCIONISTAS.....	\$ 303,704.36

4. OPINION

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A., al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, Estado de Cambios en el Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades.

Estos estados financieros se han preparado considerando que la entidad continuara como empresa en marcha.

COMISARIA

Lcda. CPA 26465 Dorys Ivonne Sosa Peñafiel