

La Libertad, 21 de abril de 2018

Señores Accionistas

DEONES S.A.

Presente.-

REF.: INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017.

De mis consideraciones.

En cumplimiento a lo dispuesto en el art. No 279 de la Ley de compañías. Referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de DEONES S.A, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y eficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad del administrador de la compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO. -

Mi responsabilidad de expresar una opinión objetiva sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectiva de los documentos contables y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada con pruebas selectivas de los registros contables, evidencias que justifiquen cada una de las transacciones, adecuada aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión necesarios y de acuerdo con las circunstancias. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y el correspondiente Estado de Resultados. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

Considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve eficiente el manejo de sus recursos.

Se cumplen con las normas tributarias y societarias vigentes en el país, de tal manera que mi opinión es favorable a los Estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

ANALISIS DEL ESTADO FINANCIERO

Del **BALANCE GENERAL** El estado de situación del año 2017 tiene movimientos relevantes a citar

Aparece un ascenso de **CUENTAS POR COBRAR** cuya cifra actual es de \$ 161.786.

Como **RETENCIONES EN LA FUENTE** durante el año se obtuvo un valor de \$ 23.035 y crédito tributario año 2016 por \$ 6.286, valores que se deducirá al momento de pagar el Impuesto a la Renta 2017.

Los **Activos Fijos** cuya cifra es de \$ 218.001, aumentan por la construcción de 4 tanques y compra de nuevas maquinarias.

De los **PASIVOS**, mantiene **Obligaciones Corrientes** cuya cifra es de \$ 258.017, y que encierra **Proveedores Impuestos mensuales**, **participación e impuesto a pagar 2017**, y **Documentos por pagar Convenio de Pago S.R.L.**, deuda año 2012.

Existe una **Obligación financiera a largo plazo** cuyo valor es de \$ 134.221, saldo adeudado al Banco del Austro por el crédito otorgado a finales del 2016.

La cuenta **PATRIMONIO** está compuesta por el capital, reservas, excedentes acumulados y el excedente del presente ejercicio, y cuyo valor es de \$ 214.795.

El **ESTADO DE RESULTADO** tiene como **INGRESOS** la cantidad de \$ 2.435.609 en ventas de Post larvas de camarón, así también sus **COSTOS Y GASTOS** arrojan la cantidad de \$ 2.219.809 generando una **UTILIDAD** de \$ 215.800, representa el 9 % de Utilidad gravable, todos ellos sustentados con sus respectivos comprobantes autorizados.

RECOMENDACIONES:

Mantener esa hegemonía de trabajo, cumplir con todas las normas vigentes en el país, sostener a los Clientes a base de un buen producto y precio, optimizar y mejorar la infraestructura del laboratorio, la rentabilidad de este negocio, no ha mejorado, es necesario tener un control de inventario de productos con entradas y salidas de los mismos, adquirir un sistema contable propio con todas las características contables y financieras que permitan tener los resultados inmediatos, para tomar mejores decisiones.

Finalmente, expreso que los Estados Financieros 2017 demuestran sus cifras reales y sustentadas, por lo que recomiendo su presentación y aprobación de los mismos.

Atentamente



ING. ALEX LINDAO NEIRA
COMISARIO