

La Libertad, 16 de abril de 2019

**Señores Accionistas**

**DEONES S.A.**

Presente.-

**REF.: INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018.**

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 2018.

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑIA 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 2018, 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, laborales y societarias vigentes en el país, de tal manera que mi opinión es FAVORABLE a los Estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

**ANALISIS DEL ESTADO FINANCIERO**

Del **BALANCE GENERAL** El estado de situación del año 2018 tiene movimientos relevantes a citar.

Un ACTIVO DISPONIBLE de \$ 20.610

Refleja la CUENTAS POR COBRAR una cifra de \$ 200.586.

Como RETENCIONES EN LA FUENTE durante el año se obtuvo un valor de \$ 18.022, valores que se deducirá al momento de pagar el Impuesto a la Renta 2018.

Los Activos Fijos cuya cifra es de \$ 448.507.

De los **PASIVOS**, mantiene Obligaciones Corrientes cuya cifra es de \$ 359.840, que encierra Proveedores, Impuestos mensuales, beneficios sociales y participación e impuesto a pagar 2018, más una obligación Financiera.

La cuenta **PATRIMONIO** está compuesta por el capital, reservas, excedentes acumulados y el excedente del presente ejercicio, cuyo valor total es de \$ 274.867.

El **ESTADO DE RESULTADO** tiene como **INGRESOS** la cantidad de \$ 1.880.452 en ventas de Post larvas de camarón, así también sus **COSTOS Y GASTOS** arrojan la cantidad de \$ 1.773.719 generando una **UTILIDAD BRUTA** de \$ 106.733, representa el 6 % aprox. de Utilidad gravable.

Si comparamos para efectos de ilustración de nuestros Estados Financieros 2017-2018, notamos una baja del Activo corriente, un aumento en Inversión, al igual que una baja de las obligaciones corrientes, y un aumento patrimonial.

Existe un índice alto de Riesgo de efectivo y un porcentaje mayor en nuestro Patrimonio.

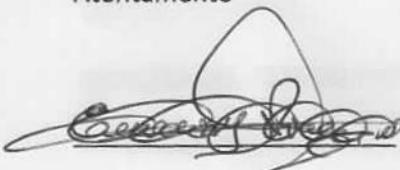
#### **RECOMENDACIONES:**

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, implementación de programas de Inventarios, Cuentas por pagar y cobrar, de roles de pago, que ayuden a tener mayores fuentes de información, para una mejor toma de decisiones, los Resultados finales no son óptimos, hay que tratar de mejorar la parte contable y administrativa.

La parte Operativa también refleja una baja, producto de un inicio de ciclo con un síndrome mortal para el producto terminado y que se mantiene hasta el cierre del ejercicio 2018, que hicieron perder en algunos casos la totalidad de las post larvas, ya cuando el producto estaba al 100%, si lo transformamos a cifras, es una pérdida de tiempo y dinero.

Finalmente, expreso que los Estados Financieros 2018 demuestran sus cifras reales y sustentadas, por lo que recomiendo su presentación y aprobación de los mismos.

Atentamente



COMISARIO