

## INFORME DE COMISARIO

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

A los señores accionistas de AGRICOLA NEFELBITA S.A.

En nuestra calidad de Comisario de **AGRICOLA NEFELBITA S.A.**, y en cumplimiento a la función que nos asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que hemos examinado el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo del año 2019.

Nuestra revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales 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. Consideramos que nuestra revisión provee una base razonable para expresar una opinión.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

### 1. Cumplimiento de resoluciones

Cumplimos las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informamos que:

- Revisamos las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en nuestra opinión consideramos que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.
- Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevadas y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

### 2. Procedimiento de control interno.

Los resultados de las pruebas no revelan situación, que, en mi opinión, se considere incumplimiento por parte de la Compañía.

### 3. Registros legales y contables

La compañía **AGRICOLA NEFELBITA S.A.** es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal esta orientado a las **CULTIVO DE BANANOS Y PLATANOS.**

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente nuestros procedimientos de revisión, consideramos que la documentación contable, financiera y legal, de la compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías,



el Servicio de Rentas Internas, al Código de Comercio, la Ley del Banano; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Hemos recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de nuestras funciones.

Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados, no hemos identificado diferencias que deba ser revelada.

Consideramos que el examen efectuado. Fundamenta razonablemente la opinión que expresamos a continuación:

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **AGRICOLA NEFELBITA S.A.** al 31 de diciembre de 2019 y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha.

De conformidad con la Ley de Compañías, Principios contables y disposiciones relativas a la información financiera vigentes en la Republica del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente sometemos a consideración, la aprobación del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Guayaquil, 10 de febrero del 2020.



**ING. CHRISTIAN CEDEÑO PALACIOS**

**C.I. 1311263675**

