

INFORME DE COMISARIO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
D.R. ECUADOR ROSES S.A.**

SEÑORES ACCIONISTAS:

En mi calidad de Comisario de la empresa D.R. ECUADOR ROSES S.A., cumpliendo con lo dispuesto en el Estatuto Social, el artículo 274 de la Ley de Compañías y la Resolución número 92-1-4-3-0014 dictada por la Superintendencia de Compañías, he procedido al estudio, análisis y comprobación del Estado de Situación Financiera de la compañía cortado al 31 de diciembre del año 2012, el Estado de Resultados y Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y sus respectivas notas explicativas del ejercicio económico terminado en esa fecha.

La revisión se sustenta en los estados financieros de la compañía, los registros contables, documentación sustentadora, correspondencia, libros, documentos, bienes de la compañía, actas de la Junta General de Accionistas, principios y políticas contables aplicadas y normativa jurídica aplicable, con la siguiente opinión:

1. SOBRE EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES

La compañía D.R. ECUADOR ROSES S.A. inició sus actividades comerciales en el año 1998 como una sociedad anónima que se dedica a la comercialización de regalías de variedades vegetales de rosas.

Realiza sus actividades comerciales con el Registro Único de Contribuyentes 1791398874001 y su domicilio se encuentra en la ciudad de Quito,

Los administradores han cumplido a cabalidad con las obligaciones derivadas del estatuto social, las normas legales y reglamentarias vigentes, así como con las resoluciones adoptadas por la Junta General de Accionistas.

2. SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cifras presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2012, son coincidentes con las que registran los libros de contabilidad como se muestra a continuación:

BALANCE GENERAL	
ACTIVO CORRIENTE	1.074.290
ACTIVO NO CORRIENTE	1.328.245
TOTAL DEL ACTIVO	2.402.535
PASIVO CORRIENTE	1.445.467
PASIVO NO CORRIENTE	72.476
TOTAL DEL PASIVO	1.517.943
PATRIMONIO	884.592
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.402.535

ESTADO DE RESULTADOS	
INGRESOS	1.127.465
COSTOS	397.152
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	730.314
GASTOS DE OPERACIÓN	735.119
UTILIDAD OPERACIONAL	- 4.806

Resultados que se ratifican con la opinión sobre los Estados Financieros emitida por los Auditores Externos Independientes.

Los Estados Financieros materia de este informe han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y reflejan razonablemente la situación financiera de D.R. ECUADOR ROSES S.A., al 31 de diciembre del año 2012, y el resultado de sus operaciones durante el ejercicio económico que culmina en esa fecha.

3. SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Los Libros Sociales y la correspondencia de la compañía se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias pertinentes.

La revisión efectuada determinó que los procedimientos de control interno establecidos por la compañía son adecuados. Los mismos no presentan debilidades que puedan comprometer la integridad de las partidas contables que se reflejan en los estados financieros de la compañía.

Los medios de custodia y conservación de los bienes de propiedad de la compañía son adecuados.

Las políticas contables responden a los principios contables del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera y el sistema contable utilizado se encuentra parametrizado de acuerdo a la normativa vigente.

Durante el tiempo en que se efectuó el trabajo de revisión, comprobación y verificación de los registros, documentos, libros y bienes de la compañía, recibí toda la ayuda necesaria de parte de los administradores, para el correcto desempeño de mis funciones.

Expresamente declaro que para el desempeño de mis funciones he cumplido lo dispuesto en la Ley de Compañías.

Quito D.M. a, 31 de mayo de 2013

Atentamente,


 José Augusto Crespo, Ing.
COMISARIO
CPA MAT: 17-1499