

**INFORME DE COMISARIO  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

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

**SEÑORES ACCIONISTAS:**

En mi calidad de Comisario Principal 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 análisis y comprobación del Estado de Situación Financiera de la compañía cortado al 31 de diciembre del año 2014, 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.

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, en especial la referente a la compensación de la pérdida del ejercicio.



**2. SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las cifras presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2014, son coincidentes con las que registran los libros de contabilidad como se muestra a continuación:

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVO CORRIENTE	781.900
ACTIVO NO CORRIENTE	1.192.021
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b><u>1.973.921</u></b>
PASIVO CORRIENTE	1.293.495
PASIVO NO CORRIENTE	41.559
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b><u>1.335.054</u></b>
PATRIMONIO	638.867
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>1.973.921</u></b>

**ESTADO DE RESULTADOS**

INGRESOS	966.960
COSTOS	424.000
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b><u>542.960</u></b>
GASTOS DE OPERACIÓN	683.808
<b>PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>	<b>- <u>140.848</u></b>

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 2014, 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 marzo de 2015

Atentamente,



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