

**INFORME DE COMISARIO
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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

En calidad de Comisario de D.R. ECUADOR ROSES S.A., cumpliendo con lo dispuesto en el Estatuto Social, la Ley de Compañías y las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, he procedido a la revisión del Estado de Situación Financiera de la compañía, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y sus respectivas notas explicativas al 31 de diciembre de 2019.

La revisión se sustenta en los estados financieros, registros contables, documentos, bienes, 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

Los administradores han cumplido 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 políticas contables responden a los principios para la 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.

Las cifras presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2019, son coincidentes con las que registran los libros de contabilidad como se muestra a continuación:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE	1.282.538
ACTIVO NO CORRIENTE	<u>84.479</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>1.367.017</u>
PASIVO CORRIENTE	586.561
PASIVO NO CORRIENTE	<u>-</u>
TOTAL DEL PASIVO	<u>586.561</u>
PATRIMONIO	<u>780.456</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.367.017</u>

La estructura de financiamiento revela que el 57,1% de los activos se encuentran financiados con recursos de los accionistas y la razón de liquidez corriente o cobertura de obligaciones a corto plazo es de 2,19 veces.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS	2.268.640
COSTOS	<u>943.697</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.324.943
GASTOS	<u>741.269</u>
UTILIDAD OPERATIVA	583.674
CARGAS IMPOSITIVAS	<u>185.741</u>
UTILIDAD NETA	397.933

De los resultados precedentes se desprende que la compañía ha obtenido utilidades netas que representan el 17,5% del total de ingresos. Resultados que se ratifican con la opinión sobre los Estados Financieros emitida por los Auditores Externos Independientes.

Los Estados Financieros materia de este informe reflejan razonablemente la situación financiera de D.R. ECUADOR ROSES S.A., al 31 de diciembre de 2019, 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 se conservan de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias pertinentes.

Los medios de custodia, conservación y cobertura de riesgos de los activos de la compañía son adecuados y suficientes.

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.

4. DECLARACIÓN

Durante el tiempo en que se efectuó el trabajo de revisión de los registros, documentos, 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.

Atentamente,

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