

## EJERCICIO FISCAL 2011

Quito, marzo 31 del 2012

Señores:  
**FLORALAND S.A.**  
Presente.

### INFORME DE COMISARIO

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Compañías. El Reglamento de Informes de Comisario y el Estatuto Social de Floraland S.A., en mi calidad de Comisario pongo en consideración de ustedes el informe correspondiente al ejercicio económico del año 2011, análisis efectuado en base a documentos que me fueron entregados oportunamente.

#### ANTECEDENTES

La empresa Floraland S.A, se constituye el 13 de octubre del 2011 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo séptimo con un capital social suscrito de \$ 800,00.

Esta domiciliada en la ciudad de Quito, provincia Pichincha y su objeto es la intermediación en la compra venta, la importación, la exportación, la comercialización y la distribución de bienes de productos agrícolas incluyendo todo tipo y variedad de plantas, flores, rosas y semillas.

Los administradores de la empresa según nombramientos registrados en la Superintendencia de Compañías con fecha 10 de noviembre del 2011 y con 5 años de vigencia en la administración son:

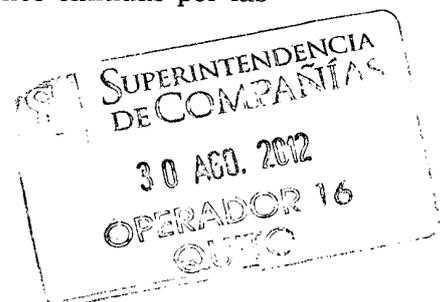
- Nazarenko Sergey                      Presidente
- Surikova Olga                            Gerente General

#### DESARROLLO

##### 1. OPINION GENERAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE NORMAS LEGALES

He procedido a la revisión del Acta de la Junta General de Accionistas realizada el 31 de marzo del 2012, la misma cumple con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. La administración ha ejecutado las disposiciones emitidas por la Junta en el acta mencionada.

Igualmente la compañía ha cumplido estrictamente las disposiciones emitidas por las Entidades Oficiales y de Control.



## 2. COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO.

Una vez revisado de manera global el Sistema de Control Interno Institucional, puedo afirmar que el mismo es una herramienta útil para minimizar los riesgos inherentes en las actividades empresariales.

Del análisis de los procesos contables (revisión de documentos fuente, parámetros del sistema, ingresos de información, archivo de registros, responsabilidad de funcionarios) puedo concluir que los mismos se encuentran adecuadamente sustentados de acuerdo a disposiciones legales y reflejan de manera veraz la situación financiera empresarial.

En mi criterio los procedimientos adoptados cumplan los objetivos de salvaguardar los activos institucionales, y fomenta la adhesión de los funcionarios a las políticas internas, generando un ambiente adecuado hacia el control interno.

## 3. OPINION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En base al análisis realizado a los estados financieros y sus respectivas notas y anexos, puedo afirmar que los mismos presentan de manera razonable la situación financiera de la compañía.

En el presente periodo no se registran cargos por amortizaciones contables ni depreciaciones de activos debido a que la empresa no posee activos fijos ni cargos por activos diferidos, sin embargo para presentar adecuadamente la situación financiera, la empresa ha provisionado el valor de \$ 595.11 por gastos de constitución. La provisión fue realizada en base a una cotización enviada por el abogado de la empresa.

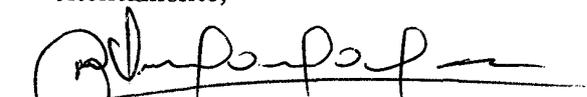
En el periodo analizado la empresa presenta pérdida por de \$ 595.11, lo cual se genera por la provisión de gastos de constitución y que conforme la Normas NIIF para PYMES, se debe registrar como gasto. El efecto de la aplicación de la normas NIIF genera un patrimonio neto de \$ 204.89, que se refleja tanto en el Estado de situación Financiera como en el Estado de Cambios en el Patrimonio. El valor registrado a pesar que afecta al periodo 2011, se cargará en forma efectiva una vez que se liquide el gasto de constitución por parte del abogado de la empresa.

Es mi conclusión, que Floraland S.A. ha cumplido formalmente las disposiciones legales vigentes durante el período en cuestión y sus obligaciones con entidades de Control, su sistema de control interno permite un adecuado desenvolvimiento de las operaciones minimizando el riesgo de representaciones erróneas, producto del error o fraude y que sus estados financieros y registros se realizan siguiendo lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera, Principios y Normas Contables de General aceptación que reflejan adecuadamente la situación financiera de la empresa.

Cabe informar que la empresa ha cumplido con la presentación del Plan de implementación de las NIIF para Pymes, y las conciliaciones referidas en el artículo segundo de la resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías.

Todo lo anterior es lo que puedo informar en honor a la verdad y la ley.

Atentamente,

  
Lcd. Omar Chilingua Requelme  
COMISARIO.

