

Informe de Comisario de
FLORETS PASTAVI S.A.

Del año 2019

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de:

FLORETS PASTAVI S.A.

En mi calidad de comisario de **FLORETS PASTAVI S.A.**, y en cumplimiento de la función que me asigna el Artículo 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, cúpleme informarles que he examinado el balance general al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados referentes a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Según el Art. 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al balance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los Administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como se ha dado cumplimiento a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

Los libros de actas de Junta de Accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimientos de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieran las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

En lo relacionado con la salvaguarda operativa, societaria y financiera, es importante detallar que el total de activos de la Compañía asciende a US\$ 1.105.201 y su porción corriente es del 49.01%; por lo que, considero que la Compañía tiene un buen soporte de liquidez financiera a menos de un año.

En cuanto al pasivo, al 31 de diciembre la Compañía mantiene un total de US\$ 345.561; sobre los que, el pasivo corriente es del 92.31%. El pasivo a largo plazo US\$ 26.563 principalmente está conformado por beneficios a empleados que representa un 7.69%.

Se puede verificar que el activo corriente (US\$ 541.673) tiene una relación con el pasivo corriente (US\$ 318.998) de US\$ 1.70 dólar de activo para cubrir cada dólar de pasivo por lo tanto, refleja un nivel financiero alto de liquidez para responder a sus obligaciones con empleados, proveedores, accionistas y organismos de control del Ecuador.

Los activos no corrientes US\$ 563.528 están conformados por: propiedad, planta y equipo en un 24.22%; propiedad de inversión en un 21.65%; inversiones en un 51.53% y el impuesto a la renta diferido en un 2.60%.

Complementariamente, el patrimonio asciende a US\$ 759,640. El resultado integral de este ejercicio fiscal reflejado en el patrimonio asciende a US\$ 241,987 que se registra como utilidad.

3. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Las cifras presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 son coincidentes con las que se registran en los libros de contabilidad y estas han sido elaboradas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Expresamente declaro que para el desempeño de mis funciones en calidad de Comisario, he cumplido con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso:

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **FLORETS PASTAVI S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pymes y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

4. Otros asuntos

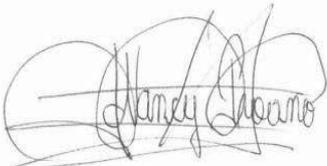
Sin afectar mi opinión, informo que:

En marzo del año 2020, la economía mundial se vio afectada por el Covid-19, la Organización Mundial de la Salud decretó el inicio de una pandemia. Lo que generó un declive de los mercados financieros a nivel mundial, el decremento en la bolsa de valores, entre otros impactos que sin duda ocasionarán efectos importantes en la situación financiera de la Compañía, por lo que los estados financieros deben ser leídos considerando esta circunstancia.

Al 31 de diciembre del 2019 el 100% de las ventas se encuentran concentradas en un solo cliente Provefrut S.A.,

Por lo expuesto, someto a consideración la aprobación final de los estados financieros **FLORETS PASTAVI S.A.**, al 31 de diciembre del 2019.

Quito - Ecuador
Mayo 25, 2020



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Nancy Proaño', is written over a faint, circular stamp or watermark.

Nancy Proaño
C.P.A.29431

FLORETS PASTAVI S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre 2019
<u>ACTIVOS</u>	
ACTIVOS CORRIENTES:	
Efectivo	327.318
Activos financieros	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	147.615
Activos por impuestos corrientes	66.740
Total activos corrientes	<u>541.673</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:	
Propiedad y equipo	136.496
Propiedad de inversión	121.983
Inversión	290.405
Impuesto diferido	14.644
Total activos no corrientes	<u>563.528</u>
Total activos	<u>1.105.201</u>
<u>PASIVOS</u>	
PASIVOS CORRIENTES:	
Cuentas por pagar comerciales	136.179
Pasivos por impuestos corrientes	85.497
Gastos acumulados	97.322
Total pasivos corrientes	<u>318.998</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:	
Beneficios empleados corto plazo	26.563
Total pasivos no corrientes	<u>26.563</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	
Capital social	502.667
Reservas	54.036
Resultados acumulados	202.937
Total patrimonio	<u>759.640</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>1,105.201</u>

FLORETS PASTAVI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2019</u>
Ingresos de actividades ordinarias	1.712.498
Costo de ventas	(1.208.985)
UTILIDAD BRUTA	<u>503.513</u>
<u>Gastos:</u>	
Gastos de administración y ventas	(152.790)
Gastos financieros	(1.183)
Otros ingresos	<u>22.706</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	<u>372.246</u>
Participación a trabajadores	(55.837)
Impuesto a las ganancias	(80.519)
Utilidad neta del ejercicio	<u>235.890</u>
Ganancia actuarial	6.097
Resultado integral del año	<u>241.987</u>

FLORETS PASTAVI S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital social	Reservas		Resultados acumulados			Total
		Reserva legal	Reserva facultativa y estatutaria	Ganancias y pérdidas actuariales	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	
Saldos al 31 de diciembre del 2018	502.667	30.683			74.303	607.653	
Otro resultado integral, ver Nota 12					6.097	6.097	
<u>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</u>					(90.000)	(90.000)	
Distribución de dividendos, ver Nota 14					235.890	235.890	
<u>PATRIMONIO</u>		23.353			(23.353)	0	
Utilidad Neta del ejercicio							
Transferencia a reserva legal							
Saldos al 31 de diciembre del 2019	502.667	54.036			202.937	759.640	

FLORETS PASTAVI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes y otros	1.835.234
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.329.734)
Proveniente de otros	7.876
Efectivo neto provisto de actividades de operación	<u>513.376</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de maquinarias, equipos y otros, neto	(5.170)
Adquisición de inversiones, neto	(290.405)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(295.575)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pago de dividendos	(90.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>(90.000)</u>
Aumento neto en efectivo	127.801
Efectivo al comienzo del año	199.517
Saldos al final del año	<u>327.318</u>

(Continúa...)

FLORETS PASTAVI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	2019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad neta del ejercicio	241.987
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto POR actividades de operación	
Depreciación	44.917
Participación a trabajadores	55.837
Impuestos a las ganancias	80.519
Otro resultado integral	(6.097)
Obligaciones por beneficios a los empleados	14.751
Cambios netos en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar y otros	107.906
Cuentas por pagar y otros	(26.444)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>513.376</u>