

ING. -ALFREDO IVAN OÑA GUDIÑO

Telf: 0990011514
Quito - Ecuador

INFORME DE COMISARIO PRINCIPAL

A la Junta de Accionistas de **FLEURO S.A. FLEUROSA:**

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 274 de la Ley de Compañías y a la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías con relación a mi función de Comisario de **FLEURO S.A. FLEUROSA:** por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, presento a continuación el respectivo informe:

1. Revisé con el alcance que consideré necesario, el informe que emitió el auditor externo de la Compañía con fecha marzo 5 de 2019, en relación con su auditoría llevada a los estados financieros preparados por la Administración de la compañía el cual contenía una opinión sin salvedades en relación a los mismos.
2. He obtenido de los directores y administradores de la Compañía información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgué necesario revisar. Asimismo he revisado el estado de situación financiera adjunto de **FLEURO S. A. FLEUROSA** al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía, así como también del control interno determinado como necesario para permitir la preparación y emisión de estados financieros razonables sin distorsiones importantes por fraude o error. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi trabajo efectuado.
3. Con base a mi revisión, el estado de situación financiera adjunto presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **FLEURO S.A. FLEUROSA** al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs", por lo que me permito someterlos a consideración de la Junta General de Accionistas.
4. Como parte de mi revisión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, efectué una revisión de la estructura del control contable interno de la compañía. Con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismo al determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de las pruebas aplicadas en relación con mi revisión de dichos estados financieros. Mi revisión no abarcó todos los procedimientos y técnicas de control en uso y no fue diseñada con el propósito de realizar recomendaciones detalladas.

(Continúa en la siguiente página...)

ING. -ALFREDO IVAN OÑA GUDIÑO

Tel: 0990011514
Quito - Ecuador

(Continuación...)

A la Junta de Accionistas de **FLEURO S.A. FLEUROSA:**

5. No he observado incumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
6. Los libros de actas, de Junta General de Accionistas, libro talonario, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales. La custodia y conservación de bienes de la compañía son adecuadas.
7. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe de los auditores independientes sobre los estados financieros mencionados en el párrafo uno.


Iván Alfredo Oña Gudiño
Comisario Principal

Marzo, 07 de 2019

FLEURO S.A. FLEUROSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares americanos)

Activos

Activo corriente:

Efectivo en caja y bancos	473.516
Cuentas por cobrar comerciales	2.406.029
Inventarios	526.116
Otras cuentas por cobrar, neto	27.552
Total activo corriente	<u>3.433.213</u>

Propiedad, planta y equipo, neto 3.020.439

Activos biológicos, neto 1.202.888

Impuesto diferido 10.984

Total de activos no corriente **4.234.311**

Total activos **7.667.524**

Pasivos y patrimonio de los accionistas

Pasivo corriente:

Proveedores	176.939
Otras cuentas por pagar	87.283
Préstamos de accionistas corto plazo	220.000
Pasivos acumulados	147.765
Total pasivo corriente	<u>631.987</u>

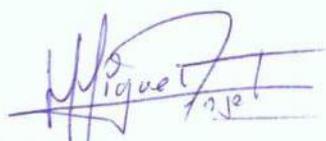
Obligaciones a largo plazo:

Proveedores	689.468
Jubilación patronal y desahucio	1.243.739
Préstamos y cuentas por pagar - accionistas	773.930
	<u>2.707.137</u>

Patrimonio de los accionistas:

Capital social	554.000
Reserva legal	319.094
Superávit por revalorización	615.679
Resultados acumulados por aplicación de NIIFS	391.713
Resultados acumulados	2.389.228
Resultados acumulados integrales	58.686
Total patrimonio de los accionistas	<u>4.328.400</u>

Total pasivos y patrimonio de los accionistas **7.667.524**



Dr. Miguel Estupiñán
Gerente General

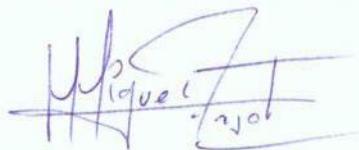


Ing. Evelyn Espín
Contador General

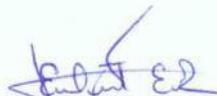
FLEURO S.A. FLEUROSA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

Ingresos:	
Ventas por exportaciones	8.070.718
Costo de ventas	-6.178.973
Margen Bruto	<u>1.891.745</u>
Gastos de operación	
Gastos de administración y ventas	-594.315
Total gastos de operación	-594.315
Utilidad neta en operación	<u>1.297.430</u>
Otros ingresos (gastos), neto:	
Intereses pagados	-70.169
Baja de inventarios biológicos	-902.513
Otros, neto	3.427
	<u>-969.255</u>
Resultado antes del impuesto a la renta	328.175
Impuesto a la renta corriente	-142.537
Impuesto a la renta diferido	41.243
	<u>-101.294</u>
Resultado neto del año	<u>226.881</u>
Otros resultados integrales	
Ajuste a provisión para jubilación patronal y desahucio	5.168
Resultado integral del año	<u>232.049</u>
Otros Resultado integral por acción	<u>0,42</u>



Dr. Miguel Estupiñán
Gerente General

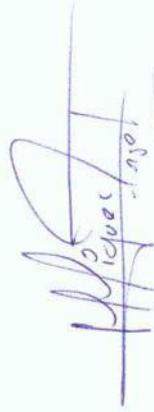


Ing. Evelyn Espín
Contador General

FLEURO S.A. FLEUROSA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

	Capital social	Reserva legal	Superávit por valuación de activos	Utilidades acumuladas	Resultados acumulados por adopción NIIFS	Otros resultados integrales	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	554.000	319.094	615.679	2.360.203	391.713	54.169	4.294.858
Más (menos):							
Ajustes de los resultados actuariales						5.167	5.167
Ganancia actuarial				64.540			64.540
Distribución de dividendos				-263.047			-263.047
Utilidad del ejercicio 2018				226.883	-		226.883
Saldo al 31 de diciembre de 2018	554.000	319.094	615.679	2.388.579	391.713	59.336	4.328.401



Dr. Miguel Estupiñán
Gerente General

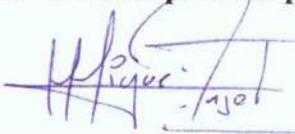


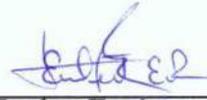
Ing. Evelyn Espín
Contador General

FLEURO S.A. FLEUROSA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Recibido de clientes	7.981.394
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-6.797.114
Impuesto a la renta y otros gastos financieros	-89.356
Efectivo neto provisto por actividades de operación	1.094.924
Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Disminución de inversiones disponibles para la venta	31.065
Adquisición de plantaciones	-371.205
Adquisición de propiedad, planta y equipo, neto	-133.569
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-473.709
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
Pago de préstamos	-220.000
Pago de dividendos	-250.000
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-470.000
Incremento neto del efectivo	151.215
Saldo al inicio del año	322.301
Saldo al final del año	<u>473.516</u>
Conciliación de la utilidad con el efectivo provisto por actividades de operación	
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	328.175
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
Depreciación y Amortización	876.523
Castigo de plantaciones	174.603
Costo amortizado de cuentas por pagar	4.330
Baja de propiedad, planta y equipo	21.536
Cambios netos en activos y pasivos	
Incremento en cuentas por cobrar	-89.325
Otras cuentas por cobrar	76.752
Impuestos corrientes	1.961
Aumento en inventarios	-109.991
Proveedores y otras cuentas por pagar	-181.645
Impuestos por pagar	-54.662
Pasivos acumulados	-29.617
Jubilación patronal y desahucio	76.284
Efectivo neto provisto por actividades de operación	1.094.924


Dr. Miguel Estupiñán
Gerente General


Ing. Evelyn Espín
Contador General