

LASTRA CALDERON OMAR RAFAEL

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
Calle Chile y Bolivia, conjunto "Habana 2"
0984523044

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 2019, presento a continuación el respectivo informe:

1. Revisé con el alcance que consideré necesario, el informe que emitió el auditor externo de la Compañía, 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 2019 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 2019 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 2019, efectúe 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...)

LASTRA CALDERON OMAR RAFAEL

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
Calle Chile y Bolivia, conjunto "Habana 2"
0984523044

(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.



LASTRA CALDERON OMAR
COMISARIO PRINCIPAL

30 de marzo de 2020

FLEURO S.A. FLEUROSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares americanos)

Activos

Activo corriente:

Efectivo en caja y bancos	3.851
Cuentas por cobrar comerciales	2.982.451
Inventarios	396.549
Otras cuentas por cobrar, neto	16.955
Total activo corriente	3.399.806

Propiedad, planta y equipo, neto	2.677.443
Activos biológicos, neto	817.815
Activos con Derecho de Uso	162.655
Impuesto diferido	44.522
Total de activos no corriente	3.702.434
Total activos	7.102.240

Pasivos y patrimonio de los accionistas

Pasivo corriente:

Proveedores	113.976
Otras cuentas por pagar	353.946
Préstamos de accionistas corto plazo	220.000
Pago de Dividendos	881.391
Total pasivo corriente	1.569.313

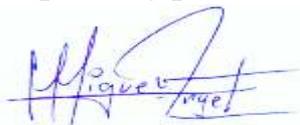
Obligaciones a largo plazo:

Proveedores	760.482
Jubilación patronal y desahucio	1.236.253
Préstamos y cuentas por pagar - accionistas	540.883
	2.537.618

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	365.322
Resultados acumulados integrales	749.501
Total patrimonio de los accionistas	2.995.309

Total pasivos y patrimonio de los accionistas	7.102.240
--	------------------



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 2019
(Expresado en dólares americanos)

Ingresos:

Ventas por exportaciones	7.820.894
Otros Ingresos	36.719
Costo de ventas	-6.037.765
Margen Bruto	<u>1.819.849</u>

Gastos de operación

Gastos de administración y ventas	-503.369
Total gastos de operación	<u>-503.369</u>
Utilidad neta en operación	<u>1.316.479</u>

Otros ingresos (gastos), neto:

Intereses pagados	-77.414
Baja de inventarios biológicos	-945.126
Otros, neto	-45.840
	<u>-1.068.380</u>

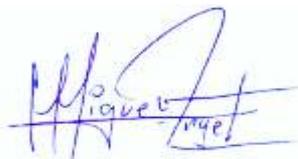
Resultado antes del impuesto a la renta	248.099
Impuesto a la renta corriente	-137.570
Impuesto a la renta diferido	33.538
	<u>-104.031</u>

Resultado neto del año	<u>144.068</u>
-------------------------------	----------------

Otros resultados integrales

Ajuste a provisión para jubilación patronal y desahucio	9.859
Resultado integral del año	<u>153.926</u>

Otros Resultado integral por acción	<u>0,28</u>
--	-------------



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
2019
(Expresado en dólares americanos)

Flujos de efectivo de actividades de operación:

Recibido de clientes	7.244.448
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-6.495.539
Impuesto a la renta y otros gastos financieros	-140.649
Efectivo neto provisto por actividades de operación	608.260

Flujos de efectivo de actividades de inversión:

Incremento de inversiones disponibles para la venta	
Adquisición de plantaciones	17.375
Adquisición de propiedad, planta y equipo, neto	-75.300
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-57.925

Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:

Pago de préstamos	-220.000
Pago de dividendos	-800.000
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-1.020.000

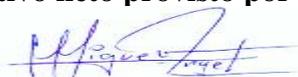
Incremento neto del efectivo	-469.665
Saldo al inicio del año	473.516
Saldo al final del año	3.851

Conciliación de la utilidad con el efectivo provisto por actividades de operación

Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	291.882
---	---------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación

Depreciación y Amortización	633.607
Castigo de plantaciones	
Costo amortizado de cuentas por pagar	
Baja de propiedad, planta y equipo	
Cambios netos en activos y pasivos	
Incremento en cuentas por cobrar	-576.446
Otras cuentas por cobrar	
Impuestos corrientes	820
Aumento en inventarios	129.568
Proveedores y otras cuentas por pagar	-278
Impuestos por pagar	-137.570
Pasivos acumulados	125.074
Jubilación patronal y desahucio	141.604
Efectivo neto provisto por actividades de operación	608.261



Dr. Miguel Estupiñán
Gerente General

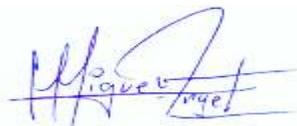


Ing. Evelyn Espín
Contador General

FLEURO S.A. FLEUROSA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Capital</u> <u>social</u>	<u>Reserva</u> <u>legal</u>	<u>Superávit</u> <u>por</u> <u>valuación</u> <u>de</u> <u>activos</u>	<u>Utilidades</u> <u>acumuladas</u>	<u>Resultados</u> <u>acumulados</u> <u>por</u> <u>adopción</u> <u>NIIFS</u>	<u>Otros</u> <u>resultados</u> <u>integrales</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	554.000	319.094	615.679	2.388.579	391.713	59.336	4.328.401
Más (menos):							
Ajustes de los resultados actuariales				-680.306	680.306		0
Ganancia actuarial				181.326	9.858		191.184
Distribución de dividendos				-1.668.343			-1.668.343
Utilidad del ejercicio 2019				144.068	-		144.068
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>554.000</u>	<u>319.094</u>	<u>615.679</u>	<u>365.324</u>	<u>1.081.877</u>	<u>59.336</u>	<u>2.995.310</u>



Dr. Miguel Estupiñán
Gerente General



Ing. Evelyn Espín
Contador General

