

Tabacundo, 15 de marzo del 2019

A los señores accionistas de

FLOREXCELENT S.A.

En cumplimiento con las normas legales y estatutarias vigentes, se presenta para su conocimiento el informe de Comisario de la Compañía, referido a la gestión efectuada por FLOREXCELENT S.A. Durante el periodo comprendido del 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre 2018, así como los análisis de los aspectos societarios, financieros y contables con base a los reportes y estados financieros entregados por la Administración, bajo cuya responsabilidad son elaborados los registros contables y auxiliares respectivos de la Empresa.

1.- ASPECTOS SOCIETARIOS

Se ha examinado los libros societarios: Libro de actas, Libro de expedientes, acciones, accionistas y talonarios, los que se llevan y conservan conforme a disposiciones legales vigentes.

2.-ASPECTOS FISCALES

La compañía FLOREXCELENT S.A. considera las disposiciones legales del Código Tributario, Ley de Equidad Tributaria, Reglamento de aplicación a la citada Ley, Resoluciones del Servicio de Rentas Internas, Reglamento de Facturación y Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención, Ley de Compañías y sus Resoluciones, Ley de Seguridad Social, Código del Trabajo, Ley de Régimen Municipal y Ordenanzas, etc.

Las declaraciones del IVA son presentadas de forma mensual en su calidad de sujeto pasivo: agente de percepción y agente de retención; declaraciones mensuales de Impuesto a la Renta en su calidad de Agente de Retención; declaración anual del Impuesto a la Renta y más obligaciones tributarias fiscales, municipales, de seguridad social y laborales.

42

3.- ASPECTOS FINANCIEROS

FLOREXCELENT S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018				
DESCRIPCION / AÑOS	2018	%	2017	%
ACTIVOS				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalente de efectivo		0%	0	0%
Cuentas por cobrar comerciales, neto	128,891	12%	224,449	21%
Total Activos Corrientes	128,891	12%	224,449	21%
Activos no corrientes				
Propiedad planta y equipo neto	976,774	88%	861,213	79%
Total activos no corrientes	976,774	88%	861,213	79%
TOTAL ACTIVOS	1,105,665	100%	1,085,662	100%
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Obligaciones bancarios		0%	17,842	2%
Cuotas por pagar	169,285	15%	110,551	10%
Pasivos acumulados	47,196	4%	59,619	5%
Total pasivos corrientes	216,481	20%	188,011	17%
Pasivos no corrientes				
Parte relacionada		0%		0%
Total pasivos no corrientes	0	0%	0	0%
TOTAL PASIVOS	216,481	20%	188,011	17%
PATRIMONIO				
Capital Social	500,000	45%	500,000	46%
Reserva legal	7,423	1%	7,423	1%
Resultados aplicación NIIF por primera vez	503,247	46%	503,247	46%
Resultados acumulados	-113,862	-10%	-112,545	-10%
Resultados del ejercicio	-7,624	-1%	-475	0%
Total patrimonio	889,184	80%	897,650	83%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,105,665	100%	1,085,662	100%

FLOREXCELENT S.A.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018				
DESCRIPCION / AÑOS	2018	%	2017	%
INGRESOS				
Ingresos	121,109	100%	138,858	100%
Gastos operacionales	-126,668	105%	-137,493	-99%
Utilidad operacional	-5,559	-5%	1,365	1%
MENOS				
15% trabajadores	-	0%	205	0%
Impuesto a la renta	2065	2%	1635	1%
Utilidad neta y resultado integral del año	-7,624	-6%	-475	0%

FLOREXCELENT S.A.		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018	2017
Utilidad neta del año		
Efectivo recibido de clientes	232,870	-24,702
Efectivo pagado a proveedores, empleados e impuestos	-48,253	45,371
Flujo provisto en actividades de operación	184,617	20,669
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad, planta y equipo neto	-166,776	0
Flujo utilizado en actividades de operación	-166,776	0
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Parte relacionada	-17,841	-20,669
Flujo utilizado en actividades de financiamiento	-17,841	-20,669
CAJA Y EQUIVALENTES:		
Incremento (disminución) neto durante el año	0	0
Saldo al inicio del año	0	0
Saldo al final del año	0	0

4.- ASPECTOS CONTABLE

Al 31 de diciembre del 2018, no se ha registrado valor alguno por concepto de Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, como consecuencia de no disponer del correspondiente estudio actuarial y no poder establecer su impacto financiero.

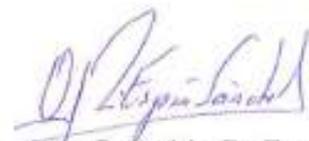
En el ejercicio 2019 el saldo al 31 de diciembre 2018 de la cuenta de clientes locales relacionados debe disminuir como en el ejercicio 2018.

Al 31 de diciembre no se ha provisionado vacaciones.

Los Estados Financieros de la Compañía FLOREXCELENT S.A. al 31 de diciembre de 2018; han sido elaborados en base a los Principios de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) vigentes, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron errores materiales que se consideren incumplimiento significativo de las normas legales, reglamentarias, estatutarias, por parte de la Administración.

5.- RECOMENDACIONES

La Administración debe analizar los resultados negativos obtenidos en los últimos seis años, y tomar medidas correctivas.



Ing. Oswaldo R. Espín Sánchez
Comisario