

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de
FLOREXCELENT S.A.

En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas de FLOREXCELENT S.A., y lo dispuesto en el Artículo 321 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.143.0014 del 13 de octubre de 1992 de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de FLOREXCELENT S.A. en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, estatutos sociales de la compañía, reglamentos y resoluciones de las Juntas Generales de Accionistas, documentación y registros que juzgo necesario investigar, así como el informe de los auditores externos de la Compañía. Así mismo, he revisado el estado de situación financiera de FLOREXCELENT S.A., al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, sobre los cuales procedo a rendir este informe:

1. La Administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones de la Junta General de Accionistas emitidas durante el año terminado el 31 de diciembre de 2019, así como con las normas legales vigentes.
2. Los procedimientos de control interno establecido por la compañía garantizan el manejo de sus valores monetarios, obligaciones por cuentas por cobrar/pagar.
3. He revisado los libros sociales de la Compañía, los mismos que cumplen con las disposiciones de los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías vigente.
4. Según confirmación proporcionada, no he conocido de denuncias que se hubieren presentado en contra de los administradores de la Compañía.
5. Sobre las disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías, informo lo siguiente:
No se han constituido garantías por parte de los administradores de la Compañía, en razón de que, los estatutos no exigen la constitución de dichas garantías.
6. Durante el ejercicio económico 2019 que me he desempeñado como Comisario de la Compañía no se ha solicitado a los administradores que hagan constar en el orden del día, algún punto que fuere conveniente tratarse, debido a que esta solicitud debe hacerse previamente a la convocatoria a la junta general, hasta la fecha no han existido tales convocatorias.
7. No se ha propuesto la remoción de administradores de la Compañía, en virtud de que, de la información y documentación analizada, no se desprende irregularidad alguna que pudiera haber dado lugar a tal remoción.
8. El sistema de control interno contable de FLOREXCELENT S.A. tomado en conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la administración y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con la con la

- 2 -

Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

9. En relación con mi revisión del estado de situación financiera y del estado de resultados integral guardan correspondencia con lo que se registra en los libros contables.
10. Recomendaciones
 - 10.1 Realizar la reserva de vacaciones de los empleados, si bien es cierto no es un valor material permite cumplir con la normativa y reconocer el gasto para una adecuada presentación de la información financiera.
 - 10.2 Realizar los registros por impuestos diferidos en concordancia con las NIIF pymes.
 - 10.3 Realizar el recálculo de los valores adeudados a los socios replanteando las fechas y valores a cancelar.
11. Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgo necesaria revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de mis funciones.

Atentamente,

Irene Romero
Comisario Principal
Junio 25, 2020