

HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.

INFORME DE COMISARIO

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Doctor
Jorge Calupíña

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de
HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.

En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas de **HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.**, y lo dispuesto en el Artículo 274 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios, presenté a ustedes el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de **HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.** en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad se circunscribe a revisar, en base a pruebas selectivas, la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. También incluye, la evaluación de las Norma Internacional 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.

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, 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 **HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR 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:

Cumplimiento de resoluciones

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.

Doctor

Dr. Jorge Calupíña

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 y el reglamento de juntas generales de socios y accionistas de compañías emitido el 10 de noviembre del 2014.

Según confirmación proporcionada por los abogados de la Compañía, no he conocido de denuncias que se hubieren presentado en contra de los administradores de la Compañía.

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.
- 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 hacérsela previamente a la convocatoria a la junta general; hasta la fecha no han existido tales convocatorias, en virtud de que las juntas generales han sido de carácter extraordinaria y universal.
- 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.

Procedimientos de Control Interno

El sistema de control interno contable de **HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR 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 Norma Internacional de Información Financiera para PYMES.

Registros Contables y legales

En relación con mi revisión del estado de situación financiera y del estado de resultados integral, no se han identificado observaciones que se deban reportar.

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.

Doctor

Dr. Jorge Calupiña

Opinion

Basados en mi revisión y en el examen desarrollado por los auditores externos, concluyo que los estados financieros de **HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.**, y los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para PYMES.



Dr. Jorge Calupiña
Comisario Principal

HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>USD</u>	<u>Pasivo y patrimonio</u>	<u>USD</u>
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	51,834	Obligaciones bancarias y financieras	40,681
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	156,655	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	74,004
Inventarios	95,414	Obligaciones acumuladas	1,889
Activos por impuestos corrientes	9,971	Pasivos por impuestos corrientes	7,740
Otros Activos	4,995		
	<hr/>		<hr/>
Total activos corrientes	318,869	Total pasivos corrientes	124,314
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
Propiedades, planta y equipo	313,855	Obligaciones bancarias y financieras	29,023
Otras cuentas por cobrar	8,000	Obligación por beneficios definidos	1,339
Activos por impuestos diferidos	429	Otros pasivos	349,930
	<hr/>		<hr/>
Total activos no corrientes	322,284	Total pasivos no corrientes	380,292
	<hr/>	PATRIMONIO (según estado adjunto)	136,547
TOTAL ACTIVOS	<u>641,153</u>	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>641,153</u>

HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>USD</u>
OPERACIONES ORDINARIAS	
Ingresos Ordinarios	982,720
Costo de Venta	<u>(760,285)</u>
Utilidad bruta	222,435
GASTOS	
De administración y ventas	(272,945)
Financieros	<u>(36,744)</u>
Utilidad Operaciones Ordinarias	(87,254)
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>787</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u><u>(86,467)</u></u>

HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Pérdidas o ganancias actuariales	Resultados		Total
					Acumulados por Adopcion de NIIFS	Utilidades Retenidas	
SalDOS al 31 de diciembre del 2018	40,000	41,604	66,355	2,793	(40,803)	111,424	221,373
Otros Resultados Integrales	-	-	-	1,641	-	-	1,641
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	(86,467)	(86,467)
SalDOS al 31 de diciembre del 2019	40,000	41,604	66,355	4,434	(40,803)	24,957	136,547

HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>USD</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Recibido de clientes	900,317
Pagos a proveedores y a empleados	(792,538)
Intereses pagados	(36,744)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>71,035</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	(55,078)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(55,078)</u>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:	
Incremento o Disminución de obligaciones Financieras	<u>(23,804)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>(23,804)</u>
Incremento neto de efectivo	(7,847)
Efectivo al principio del año	<u>59,681</u>
Efectivo al fin del año	<u><u>51,834</u></u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:	
Utilidad neta del año	(86,467)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Depreciación y Amortización	<u>31,967</u>
	(54,500)
Cambios en el capital de trabajo	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(82,403)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	51,991
Inventarios	(56,376)
Otros activos	(326)
Obligaciones acumuladas	(419)
Otros pasivos	219,966
Impuestos	(6,898)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u><u>71,035</u></u>