

**INFORME DE COMISARIO**  
**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE**  
**ROSAS DE PULUVI ROSPULUVI CIA. LTDA.**

FECHA: Cayambe, 30 de Abril del 2020

En cumplimiento a lo que establece la Ley de Compañías Artículo 274, Resolución No. 92-1-4-3-0014, en mi calidad de Comisario de la Empresa, presento el informe respecto a las operaciones y resultados comparativos de los ejercicios económicos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2019, el cual ha sido preparado en base a la información y registros contables que la Administración me ha proporcionado, los mismos que cumplen con exigencias de claridad, exactitud y suficiencia para expresar mi opinión.

De la documentación examinada, se desprende que la Administración de la empresa ha cumplido con las normas legales, con los estatutos sociales y con las disposiciones del Directorio y la Junta de Accionistas. Se revisaron los libros sociales, los cuales son llevados conforme las normas societarias vigentes.

La Gerencia General responde por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, siendo su responsabilidad el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno basados en una amplia selección apropiada de políticas contables que permiten tener una evidencia clara y razonable de los saldos y revelaciones en los estados financieros.

## **2. Procedimientos de control interno**

Durante el proceso de revisión se determinó que la Compañía cuenta con adecuados sistemas y procedimientos de control interno que permiten que los registros contables e información financiera reflejen la situación real en forma objetiva y clara.

La Administración cuenta con procedimientos y mecanismos que aseguran la utilización legítima y autorizada de los bienes y recursos de la compañía, evidenciada a través del

sin número de procedimientos y políticas de control, que proporcionan una base suficiente y apropiada para expresar una opinión favorable.

### **3. Registro contables y legales**

Acatando las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Completas emitidas por el Standars Board (IASB), vigentes al 31 de Diciembre del 2019; Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y demás leyes vigentes en el Ecuador, esto comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Flujo de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre del 2019, al igual que resúmenes de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Los estados financieros por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2019 se presentan de forma comparativa, en razón que han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC),

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's completas requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes deben ser revisados regularmente. Estas revisiones de las estimaciones contables deberán ser reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La magnitud de los hechos que se están suscitando en el año 2020, causados por la pandemia mundial del COVID-19 y la disminución del precio del petróleo, están generando condiciones económicas adversas en grandes espacios de la economía mundial. Por estos motivos, el gobierno del Ecuador, está tomando medidas económicas que hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones de la compañía y por ende en los eventos subsecuentes al periodo 2019.

De la revisión y análisis efectuado, se concluye que tanto la situación económica como

financiera de la Compañía es la adecuada para cumplir con su finalidad social, como se lo puede apreciar en los anexos adjuntos, que forman parte del presente informe.

Señores Accionistas, en mi opinión, las operaciones y resultados de la empresa al igual que todos los aspectos importantes de la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo, por los ejercicios económicos comparativos terminados al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2019 se presentan razonablemente en los Estados Financieros, los cuales han sido preparados en función de las NIFF's vigentes al 31 de diciembre del 2019.

El presente informe de comisario se emite exclusivamente para información de los accionistas, administración de la empresa y para la presentación a la Superintendencia de Compañías en cumplimiento a las disposiciones emitidas por esta entidad de control.



Sra. Maribel Aldaz

Comisario

**ROSAS DE PULUVI ROSPULUVI CIA. LTDA.**

## ROSAS DE PULUVI

**Balance General al 31 de Diciembre del 2.019**

( Datos en miles de US Dólares)

**ACTIVOS .-**

**ACTIVOS CORRIENTES**

Efectivo y equivalentes de efectivo  
 Deudores comerciales  
 Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes  
 Anticipo a Proveedores  
 Impuestos por cobrar  
 Inventarios  
 Activos mantenidos para la venta

	2019	2018	Variacion
	3	11	-76%
	0	41	-100%
	57	0	22444%
	4	3	9%
	13	19	-24%
	15	0	0%

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE :**

93                      75                      23%

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

Propiedad, equipos, muebles y vehículos neto  
 Activo Biológico En producción

	182	225	-19%
	61	0	61028%
	243	225	6%
	<b>336</b>	<b>300</b>	<b>12%</b>

**TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES :**

**TOTAL ACTIVOS**

*A*

# ROSAS DE PULUVI

Balance General al 31 de Diciembre del 2.019

( Datos en miles de US Dólares)

## PASIVOS Y PATRIMONIO

2019

2018

Varlacion

### PASIVO CORRIENTE :

Obligaciones financieras  
 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar  
 Cuentas por pagar a entidades relacionadas  
 Pago IESS  
 Impuestos por pagar  
 Participacion Trabajadores  
 Anticipo Clientes  
 Beneficios a empleados

	2019	2018	Varlacion
Obligaciones financieras	69	0	0%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	88	7	1168%
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	102	36	186%
Pago IESS	2	0	0%
Impuestos por pagar	2	11	-77%
Participacion Trabajadores	0.00	0	0%
Anticipo Clientes	2	0	0%
Beneficios a empleados	37	0	0%

### TOTAL PASIVO CORRIENTE

300

53

467%

### PASIVOS NO CORRIENTES

Local

	2019	2018	Varlacion
Local			0%

### TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

0

0

0%

Cuentas por pagar diversas

0

### TOTAL PASIVO

300

53

### PATRIMONIO :

Capital social  
 Reserva Legal  
 Aportes para futuras capitalizaciones  
 Ganancia Acumuladas  
 Perdidas Acumuladas  
 Resultados acumulados  
 Resultados del ejercicio

	2019	2018	Varlacion
Capital social	0.40	0.80	-50%
Reserva Legal	0.00	0.00	0%
Aportes para futuras capitalizaciones	28	0	0%
Ganancia Acumuladas	8	5	68%
Perdidas Acumuladas	0	0	0%
Resultados acumulados	(-0)	32	-101%
Resultados del ejercicio			0%

### TOTAL DEL PATRIMONIO

35

37

-5%

### TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

	2019	2018	Varlacion
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	335	90	271%

Q

# ROSAS DE PULUVI

Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2019

( Datos en miles de US Dólares)

	2019	2018	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias	349	259	-26%
Costo de ventas	(-241)	(-125)	-48%
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>108</b>	<b>134</b>	<b>-19%</b>
	31%	52%	
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			0%
Gastos de ventas	(-42.0)	(-58.8)	40%
Gasto de administración	(-66)	(-28)	-58%
Otros ingresos	0.00		0%
<b>Utilidad (pérdida) en operación</b>	<b>(-0.01)</b>	<b>47</b>	<b>-508761%</b>
Ingresos financieros neto	0	0	
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta</b>	<b>(-0.01)</b>	<b>47</b>	<b>-508761%</b>
Impuesto a la renta	0	0	
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>(-0.01)</b>	<b>47</b>	<b>-508761%</b>
<b>Otros resultados integrales del año</b>			
Ganancia actuarial			
(Pérdida) utilidad por diferencial cambiario	0	0	0%
<b>Otros resultados integrales, neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Resultados integrales del año</b>	<b>(-0)</b>	<b>47</b>	<b>-508761%</b>

# ROSAS DE PULUVI

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019

## INDICES FINANCIEROS

	2019	2018
<b>1).- LIQUIDEZ</b>		
Activo Corriente/Pasivo Corriente	0.3	1.4
<b>2).- ENDEUDAMIENTO</b>		
Deuda Total/Activo Total	89%	18%
Deuda Corto Plazo/Deuda Total	100%	100%
<b>3).- ACTIVIDAD</b>		
Rotación Activos Totales	1.0	0.9
Días en Cuentas por Cobrar (estimado)		
Días en Inventarios	0	0
<b>4).- RENTABILIDAD</b>		
Utilidad Neta/Ventas	0%	18%
Utilidad Neta/Patrimonio	0%	126%
Utilidad Neta/Activos Totales	0%	16%