

## INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2019

A la Junta General de accionistas:

**FRUCARPEZ S.A.**

En el cumplimiento a las disposiciones expedidas por la Superintendencia de Compañías, realizamos los siguientes procedimientos:

### INFORMACION REVISADA

1. Se verificó el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio por parte de los Administradores.
2. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Balance.
3. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Resultados.
4. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de las cuentas de Patrimonio.
5. Se Revisó y Evaluó los procedimientos de control interno.
6. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos Tributarios.
7. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos laborales.
8. Se Evaluaron los libros, documentos y registros que sustentan los movimientos de los asuntos de Prevención de Lavado de Activos.

A continuación, se detallan los estados financieros del ejercicio económico 2019:

<u>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</u>		<u>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</u>	
	<u>2019</u>		<u>2019</u>
<b>ACTIVOS</b>		<b>INGRESOS</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		Ingresos de actividades ordinarias	11,456,152
Efectivo y Equivalentes al efectivo	137,413	Prestación de servicios	-
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	2,886,118	Ingresos por Primas y Prestaciones	-
Inventarios	166,313	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	6,568
Activos Pagados por Anticipado	593,821	Otros Ingresos Financieros	5
Activos por Impuestos Corrientes	<u>94,897</u>	(-) Costo de Venta	<u>10,228,849</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>3,878,563</b>	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1,233,876</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>GASTOS</b>	
Propiedades, Planta y Equipo Neto	<u>664,695</u>	(-) Gastos de Ventas	296,782
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>664,695</b>	(-) Gastos de Administración	389,168
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>4,543,258</u></b>	(-) Gastos Financieros	138,912
		(-) Otros Bienes/Servicios	<u>429</u>
		<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>825,292</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	374,267		<b><u>408,584</u></b>
Obligaciones con Instituciones Financieras	2,089,525	15% Participación de Trabajadores	61,288
Provisiones	9,917	25% Impuesto a la Renta	87,353
Otras Obligaciones Corrientes	163,864	10% Reserva Legal	25,994
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	304,157	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>233,949</u></b>
Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados	162,115		
Anticipo de Clientes	160,476		
Otros pasivos corrientes	<u>20,876</u>		
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>3,285,198</b>		
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Obligaciones con Entidades Financieras	139,012		
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	39,280		
Otros Pasivos no Corrientes	32,116		
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>210,407</b>		
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b><u>3,495,605</u></b>		
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b><u>1,047,653</u></b>		

## ASPECTOS SIGNIFICATIVOS DE LAS NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS

La compañía **FRUCARPEZ S.A.** fue constituida el 23 de Abril de 2014. Su objeto social establece que la empresa se dedicará a la comercialización, importación, exportación, fabricación o industrialización, compraventa, elaboración, ensamblaje, procesamiento, siembra, captura, transformación, empaque, consignación de productos de pesca.

La máxima autoridad de la empresa según los estatutos es la **JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS** y está representada legalmente de forma Individual por el Gerente General y Presidente.

## ASPECTOS SIGNIFICATIVOS DE LAS CUENTAS DE BALANCE, RESULTADOS Y PATRIMONIALES

La contabilidad de la empresa entregada por el departamento Contable es el fiel reflejo de los soportes físicos que reposan en los archivos de la compañía.

El cliente Conserveras Tropical S.A. mantiene una situación de cobrabilidad debido a que espera una providencia con fallo a favor de Frucarpez S.A.

Desde el año 2018, Frucarpez S.A. mantiene el certificado de Importador lo que le ha facilitado mejorar sus costos de comercialización para el ejercicio fiscal 2019.

Durante el Ejercicio las Obras en Construcción de las nuevas oficinas se mantuvieron en Fabricación aumentando de 234 mil dólares las inversiones en este rubro. Asimismo, durante este mismo periodo, Frucarpez S.A. adquirió varios bienes, entre ellos aires acondicionados, cámara, cortadora de hueso, radio y cargadores para el camión, generadores, refrigerador, empacadora al vacío, computadoras; estos rubros se incrementaron en 53 mil. Además, se vendió una camioneta Ford que estaba a nombre de la compañía en 28 mil, la cual fue entregada como forma de pago por la compra de un generador.

## ASPECTOS SIGNIFICATIVOS SOBRE EL CONTROL INTERNO

La empresa al cierre del ejercicio económico 2019 superó los aspectos de control que le fueron observados hasta el año 2017, presenta también un mejor registro contable y archivo, contrato capacitación en Seguridad y Salud.

La empresa no presenta problemas de controles, siendo óptimos los que mantiene para el giro normal del negocio.

## OPINION

En mi opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPAÑÍA FRUCARPEZ S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, y los resultados de sus operaciones, de evolución del patrimonio y de cambios en la posición financiera, por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad (Nic).

Con el objeto de obtener la certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo me pronuncio diciendo que **las contabilizaciones de los soportes físicos presentan una correcta contabilización.**

Manta, 20 abril de 2020



Ing. Luis Miguel Lascano Intriago.

Comisario

Ruc: 1309990826001