

COMPRIARM S. A.
INFORME DEL COMISARIO
AÑO 2018

INFORME DEL COMISARIO

AÑO 2018

A los Accionistas de:

COMPRIFARM S.A.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías No. 92-1-4-3-0014 (R. O. del 13 de Octubre de 1992) de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de COMPRIFARM S. A. designado en Junta General de Accionista celebrada el 3 de Octubre del 2018, pongo a vuestra consideración el presente informe del año 2018 sobre: opinión sobre el cumplimiento de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas o Directorio, si fuere el caso; comentario sobre los procedimientos de control interno de la Compañía; y, opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si estos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Responsabilidad de la Administración de la Compañía

La Administración de COMPRIFARM S. A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude y error.

La Administración de la compañía es la responsable de la supervisión del proceso de la elaboración de la información financiera de la Compañía.

La Administración de la Compañía es responsable del cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

Responsabilidad del Comisario Principal

En cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en el Reglamento de Informes de Comisarios de Compañías, a continuación, se procede a documentar el presente informe, como resultado del trabajo efectuado, como sigue:

- i. **Opinión sobre el cumplimiento de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas si fuere el caso.**
- Durante el proceso de la revisión se pudo observar que la Administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

INFORME DEL COMISARIO

AÑO 2018

La Compañía ha cumplido con el pago de sus obligaciones laborales para con sus empleados. Así mismo, la Compañía ha cumplido mensualmente con sus obligaciones tributarias y societarias y con las disposiciones establecidas por la Ley de Compañías.

ii. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la Compañía.

Obtuvo conocimiento del control interno relevante para la ejecución de la revisión, con el fin de diseñar procedimientos de validación de las cifras de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018; y, que sean adecuados en función de las circunstancias; con la finalidad de expresar un comentario sobre su eficiencia.

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la Compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

iii. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si estos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Esta revisión ha sido efectuada siguiendo lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría, derivándose por consecuencia, en la aplicación de pruebas selectivas de los registros contables, de las evidencias que respaldan las cifras de los Estados Financieros de la Compañía, y revelaciones incluidas en los estados financieros, y de la adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La revisión incluye la evaluación del control interno de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Se evaluó si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.

Se evaluó la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

En mi opinión las cifras de los Estados Financieros de COMPRIFARM S.A. al 31 de Diciembre del 2018, son el reflejo correspondiente a las cifras registradas en los libros de la contabilidad de la Compañía, y han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

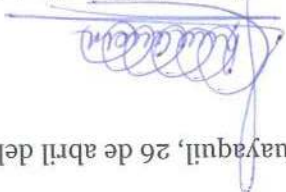
INFORME DEL COMISARIO

AÑO 2018

Comentario final

Es importante señalar que en mi calidad de Comisario Principal de la Compañía he dado cumplimiento con todas las disposiciones establecidas en el Artículo 279 de la Ley de Compañías, Valores y Seguros.

Guayaquil, 26 de abril del 2019


Ing. Grace Andrade Rodríguez
Comisario Principal

COMPRIFARM S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS		Nota	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de efectivo	7		262,121	130,444
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	18		28,882	25,207
Otras cuentas por cobrar	8		18,941	19,600
Anticipos a proveedores	9		68,538	98,784
Impuestos por recuperar	10		67,128	57,722
Inventarios	11		3,232,855	1,952,680
Gastos pagados por anticipado			67,458	28,049
Total activos corrientes			3,745,923	2,312,486
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	18		331,698	155,000
Propiedades y equipos	12		289,327	103,305
Impuesto a la renta diferido	16		109,250	-
Total activos no corrientes			730,275	258,305
Total activos			4,476,198	2,570,791

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. César Danilo Benavides Peña
Gerente General

CPA Enrique Benavides Maldonado
Contador

COMPRIFARM S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO		Nota	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES				
Sobregiros bancarios	7		234,341	70,240
Préstamos con instituciones financieras	13		203,880	143,534
Cuentas por pagar a proveedores	14		2,605,413	1,499,777
Cuentas por pagar accionistas	18		24,000	18,000
Otras cuentas por pagar	15		123,299	32,423
Otros impuestos por pagar	16		95,440	51,800
Impuesto a la renta por pagar	16		89,950	40,199
Beneficios sociales	17		308,606	148,795
Total pasivos corrientes			3,684,929	2,004,768
PASIVOS NO CORRIENTES				
Préstamos con instituciones financieras	13		29,273	17,794
Beneficios sociales	17		35,160	18,183
Cuentas por pagar accionistas	18		203,217	348,079
Total pasivos no corrientes			267,650	384,056
PATRIMONIO				
Capital social	19		10,000	10,000
Reserva legal			17,575	2,709
Resultados acumulados			496,041	169,258
Total patrimonio			523,619	181,967
Total pasivos y patrimonio			4,476,198	2,570,791

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. César Danilo Benavides Peña
Gerente General

CPA Enrique Benavides Maldonado
Contador

COMPRIFARM S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2018	2017
Ventas netas	20	14,794,741	8,934,607
Costo de ventas	6	(11,672,330)	(6,904,092)
Utilidad bruta		3,122,411	2,030,515
Gastos de administración	6	(2,861,888)	(1,882,027)
Gastos de ventas	6	(71,691)	(13,416)
Otros ingresos, neto	21	207,946	83,103
Utilidad operacional		396,778	218,175
Gastos financieros		(74,426)	(29,312)
Utilidad antes del impuesto a la renta		322,352	188,863
Impuesto a la renta	16	(27,450)	(40,199)
Utilidad neta del ejercicio		294,902	148,664
Otros resultados integrales		.	(3,775)
Resultado integral del año		294,902	144,889

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. César Danilo Benavides Peña
Gerente General

CPA Enrique Benavides Maldonado
Contador

COMPRIFARM S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Salidas al 1 de enero del 2017	10.000	690	26.398	37.078
Resolución de la Junta General de Accionistas del 7 de abril del 2017	-	2.029	(2.029)	-
Apropiación para reserva legal	-	-	-	-
Utilidad neta del año	-	-	148.664	148.664
Otros resultados integrales	-	-	(3.775)	(3.775)
Salidas al 31 de diciembre del 2017	10.000	2.709	169.258	181.967
Resolución de la Junta General de Accionistas del 2 de abril del 2018	-	14.866	(14.866)	-
Apropiación para reserva legal	-	-	-	-
Utilidad neta del año	-	-	294.902	294.902
Efecto por impuesto diferido del año 2017	-	-	46.750	46.750
Salidas al 31 de diciembre del 2018	10.000	17.575	496.044	523.619

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. César Danilo Benavides Peña
Gerente General

CPA Enrique Benavides Maldonado
Contador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CPA Enrique Benavides Maldonado
Contador