

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:
FLORÍCOLA LAS MARÍAS FLORMARE S.A.

En mi calidad de Comisario de FLORÍCOLA LAS MARÍAS FLORMARE S.A. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cumplo informarle que he examinado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Cambios en el Patrimonio de la Compañía y el Estado de Flujos de Efectivo al 31 de Diciembre del 2016.

La revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado del examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, se realizó, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considero necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Registros legales y contables

3.1. Información Societaria

La Compañía FLORÍCOLA LAS MARÍAS FLORMARE S.A. fue constituida en el año 1993, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cayambe, el 13 de julio de 1993. El objeto de la Compañía es realizar importación, exportación, distribución y comercialización de

productos especialmente agrícolas, dentro de los lineamientos establecidos para el efecto en la Constitución de la República del Ecuador.

El capital social de FLORICOLA LAS MARÍAS FLORMARE S.A. al 31 de Diciembre de 2016 quedó constituido de la siguiente forma:

Nombre del Accionista	Número de Acciones	Capital Total US\$
Hojaverde Cia. Ltda.	496,800	496,800
Sr. Diego Dueñas	193,200	193,200
Total	690,000	690,000

Acciones de valor nominal US\$1 cada una.

3.2. Información Contable, Financiera y Legal

FLORICOLA LAS MARÍAS FLORMARE S.A., procedió al cumplimiento obligatorio de la Adopción de NIFF por primera vez de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador No. 06 Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, No. ADM.08199 del 3 de julio del 2008 que obliga la aplicación de las NIFF por parte de las Compañías. Finalmente mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, que establece un cronograma y ciertos procedimientos a ser observados por parte de las Compañías y en adición mediante Resoluciones SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 del 9 de septiembre del 2011 y SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 del 30 de diciembre del 2011 normó otros procedimientos para la aplicación de NIFF's en sustitución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y que la información financiera sea comparable a nivel internacional.

El cumplimiento obligatorio de estas resoluciones por parte de la Compañía, se encuentran inmersas en el Primer Grupo, cuyo año de Transición es el 2010, y sus primeros Estados Financieros son los correspondientes al año 2011.

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2011 aplicados bajo las normas NIFF's fueron realizados por la empresa auditora BDO con registro RNAE No. 193.

La relación con la declaración de cumplimiento ordenados por la Superintendencia de Compañías, en las diferentes Resoluciones emitidas, así como la certificación de haber tenido conocimiento y aprobación por parte del organismo competente de la Compañía que es la Junta de Accionistas.

Con respecto a la documentación contable, financiera y legal de la Compañía, considero que la misma cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mi función.

Los componentes principales de los estados financieros de FLORICOLA LAS MARLAS FLORMARE S.A. al 31 de Diciembre de 2016, son:

(Véase página siguiente)

FILOMARE S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares americanos)	
ACTIVOS CORRIENTES	
CAJA Y BANCOS	623,659.14
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	267,902.28
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,601.81
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(19,822.57)
IMPUESTOS POR COBRAR	121,611.54
INVENTARIOS	53,785.59
PAGOS ANTICIPADOS	38,558.57
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,090,386.36
ACTIVOS NO CORRIENTES	
TERRENOS	530,872.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	
EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,110,080.38
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	319,925.52
MUEBLES Y EQUIPOS	5,828.89
VEHICULOS	46,166.30
PLANTAS PRODUCTORAS	954,175.97
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(736,889.72)
ACTIVOS BIOLÓGICOS	24,414.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,254,573.34
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	
INVERSIONES EN COMPAÑÍAS	119,937.76
INTANGIBLES	4,938.87
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	124,876.63
TOTAL ACTIVO	3,469,836.33
PASIVOS CORRIENTES	
CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS PORCIÓN CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	34,484.15
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	237,588.83
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	94,149.83
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	147,957.58
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	514,180.39
PASIVOS NO CORRIENTES	
CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS LARGO PLAZO	
PROVISIONES LABORALES	222,221.95
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	379,275.09
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	601,497.04
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	670,000.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	45,000.00
RESERVAS	548,944.62
RESULTADOS ACUMULADOS	834,136.77
RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	147,971.82
TOTAL PATRIMONIO	2,206,053.21
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,469,836.33

Estados Financieros 2016.

1. De acuerdo al estado de situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2016, el activo está compuesto principalmente por activos corrientes que representan el 31,4% del total de activos, y por activos fijos que constituyen el 65,0% del total de activos. Los activos corrientes están constituidos en su mayor parte por el saldo disponible en caja y las cuentas por cobrar comerciales.

2. El pasivo de la compañía está constituido por, cuentas por pagar a proveedores, obligaciones financieras, beneficios sociales del personal de la empresa e impuestos fiscales y tributarios que constituyen el 14,8% del total de pasivos y patrimonio. El pasivo no corriente está constituido por obligaciones con accionistas, obligaciones financieras y provisiones laborales del personal por jubilación patronal y desahucio que constituye el 19,9% del total de pasivos y patrimonio.

3. El patrimonio de la compañía está constituido por, capital social suscrito y pagado, reservas legales, reservas por aplicación de las normas NIIF, resultados acumulados y resultados del presente ejercicio que representa el 65,3% del total de pasivos y patrimonio.

4. Informe

En calidad de Comisario, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables. Por esta razón este documento no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas u organismos.

Los Estados Financieros sujetos al análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

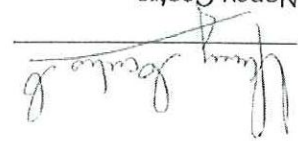
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de FLORICOLA LAS MARLAS FLORMARE S.A. al 31 de Diciembre de 2016, el correspondiente estado de cambios en el patrimonio y el respectivo estado de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por todo lo expuesto anteriormente, someto a la consideración de la Junta de Accionistas, la aprobación final del Estado de Situación Financiera de FLORICOLA LAS MARÍAS FLORMARE S.A., el correspondiente Estado de Cambios en el Patrimonio y el respectivo Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016.

DM de Quito- Ecuador
24 de Abril del 2017

Atentamente,



Nancy Castro
Registro No. 20219
Comisario