

**INFORME CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019
PRESENTADO POR EL COMISARIO DE LA COMPAÑÍA
TEXAS FLOWERS S.A.
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS**

A los señores accionistas de:

TEXAS FLOWERS S.A.

Dando cumplimiento a la disposición legal contemplada en los artículos 279 de la Ley de Compañías y al estatuto social vigente, así como al compromiso adquirido al haber aceptado el nombramiento de Comisario de la Compañía TEXAS FLOWERS S.A. Cúmpleme presentar ante ustedes señores accionistas el informe correspondiente al ejercicio económico del 2019, informe que cumple con los requisitos mínimos exigidos en la citada ley y en la Resolución 92-1-4-3-0014.

He procedido a la revisión de los estados financieros de la Compañía TEXAS FLOWERS S.A., entregados por la Compañía que es la responsable de la preparación y presentación razonable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y el cumplimiento por parte de la Compañía respecto a las disposiciones legales, estatutarias, tributarias y las resoluciones de la junta de accionistas.

1. GENERALIDADES:

La actividad económica principal de TEXAS FLOWERS S.A., es la agricultura, dedicada al cultivo de flores, incluida la producción de flores cortadas, la misma que guarda relación con el objeto social para el cual se constituyó.

El capital social de la Compañía en el presente ejercicio se mantiene en \$ 65.000 y está constituido por 65.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una.

En cumplimiento con las obligaciones contempladas en los numerales 2, 3 y 4 del artículo 279 de la Ley de Compañías, sugiere que se examine trimestralmente los estados financieros, en especial los rubros más significativos que se presentan como activos y pasivos no corrientes como son los rubros de Propiedad, planta y equipo, Activo biológico y las provisiones establecidas para jubilación patronal y desahucio, así como la revisión de la evolución del patrimonio en el presente ejercicio.

Se revisó aleatoriamente los registros y demás documentación contable que soportan las transacciones.

2. CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES ESTATUTARIAS Y LAS EMANADAS DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS:

En atención al requerimiento contemplado en el numeral 1.1 del artículo primero del Reglamento relativo a los requisitos mínimos del contenido del informe de Comisario a continuación se describe el análisis efectuado.

Libro de actas.- El libro de actas de juntas generales es llevado de conformidad con las disposiciones contempladas en el artículo 246 de la Ley de Compañías y artículo 26 del Reglamento de juntas generales, esto es las actas en los casos que corresponden están suscritas por el Presidente y Secretario de la junta.

Expedientes de Juntas Generales.- De cada junta general se ha conformado un expediente, en el que se ha incorporado todos los documentos que prevé el artículo 27 del Reglamento sobre Juntas Generales de Socios y Accionistas. Adicionalmente de acuerdo al artículo 36 del reglamento, se establece que todas las actas de sesiones de las Juntas Generales de Accionistas deberán grabarse en soporte magnético y es responsabilidad del Secretario de la Junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente.

Libro de acciones y accionistas.- Se ha abierto un folio por accionistas y sus saldos guardan conformidad con el capital social que posee cada uno de ellos en la empresa, según la correspondiente escritura, información que es similar a la presentada en los registros contables.

Libro Talonario de Títulos de Acción y Títulos de Acción.- La Administración de la Compañía ha emitido títulos de acción con el capital suscrito incrementado y los títulos han sido entregados a sus beneficiarios.

Nombramientos de los administradores.- Los nombramientos han sido extendidos conforme a disposiciones estatutarias se procedió a designar a los administradores y emitir los correspondientes nombramientos, los que se han inscrito en el Registro Mercantil.

La administración.- La administración ha cumplido con todas las disposiciones del estatuto social así como aquellas establecidas en la Ley de Compañías, en la Ley de Régimen Tributario Interno y otras leyes que rigen a las sociedades.

3.- CONTROL INTERNO REGISTROS Y POLITICAS CONTABLES:

El sistema de control interno implementado por la compañía es adecuado, la Propiedad y equipo están asegurados y anualmente los rubros del balance general son analizados y depurados, para fines de presentación de estados financieros.

Los archivos y controles de la correspondencia se llevan adecuadamente, los libros registros y archivos contables han sido llevados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

La documentación contable, financiera y legal de la Compañía cumple con las normas establecidas por los organismos de control Superintendencia de Compañías y el Ministerio de Economía y Crédito Público respectivamente.

La revisión del control interno, se efectuó con la revisión a los comprobantes, diarios, libros, archivos, listados, reportes y estados financieros arrojados por el computador, los mismos que fueron examinados con la descripción y comprensión de los principales ciclos de la Compañía, como son: ventas, compras y nómina y mediante programas, pruebas y análisis a fin de verificar que se estén cumpliendo y aplicando las normas y políticas establecidas por la Compañía, dicho examen permite conocer el grado de confiabilidad del control interno con el que cuenta la Empresa y en base a este se determinó el porcentaje de alcance a aplicarse al momento de efectuar la validación de los diferentes rubros que conforman el Estado de Situación Financiera y el de resultados integrales a fin de emitir una opinión sobre los estados financieros al final del ejercicio.

Las políticas contables adoptadas por la Compañía se han establecido de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen algunas de las políticas contables más significativas:

Estimaciones.- Se han establecido estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos establecidos, entre ellos estimaciones para los activos para la Propiedad, planta y equipo se han establecido en base a la vida útil esperada de los mismos y las estimaciones para los beneficios sociales de empleados

Valor razonable.- Permite escoger su medición por cualquiera de estos métodos la Compañía optó la aplicación de los rubros importantes terrenos y edificaciones al valor de avalúo efectuados por peritos independientes calificados por la Superintendencia de Compañías.

Beneficios de empleados.- Las provisiones para la jubilación patronal se efectúa de acuerdo al estudio actuarial efectuados por profesionales independientes calificados por las autoridades de la Superintendencia de Compañías.

4.- SITUACIÓN FINANCIERA:

El balance de la Situación Financiera expresados por la compañía en dólares, se encuentran conformados por el Activo corriente que está formado por los rubros del Efectivo y equivalentes de efectivo, Cuentas por cobrar comerciales, Inventarios, Pagos anticipados suman \$ 436.293, el Activo no corriente incluye la Propiedad y equipo, los Activos bilógicos y los Impuestos diferidos por \$ 886.351. Total activo \$ 1.322.644.

El pasivo corriente está conformado por los Prestamos y sobregiros bancarias, Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, Provisiones por un valor de \$ 690.709, El pasivo no corriente incluye los rubros de Préstamos bancarios, Beneficios a empleados por Jubilación patronal y desahucio \$ 277.330, Total pasivo \$ 968.039. Patrimonio \$ 354.605. Total pasivo y patrimonio \$ 1.322.644.

En el estado de resultado integral se incluye ventas por \$ 1.530.216, costos de ventas por un valor de \$ 1.045.786, gastos operacionales y financieros \$ 468.986, Otros ingresos y otros gastos neto \$ 5.854. Utilidad antes de participación e impuesto \$ 21.298, Participación de trabajadores \$ 3.195, Impuesto renta \$ 9.501. Utilidad neta del ejercicio \$ 8.602.

5.- ANÁLISIS DE LOS PRINCIPALES INDICADORES:

Los principales índices financieros se detallan a continuación.

INDICE DE LIQUIDEZ

Liquidez corriente

Activo corriente / Pasivo corriente $436.293 / 690.709 = 0,63$

INDICE DE SOLVENCIA

Endeudamiento del activo

Pasivo total / Activo total $968.039 / 1.322.644 = 0,73$

Endeudamiento patrimonio

Pasivo total / Patrimonio $968.039 / 354.605 = 2,73$

INDICE DE GESTION

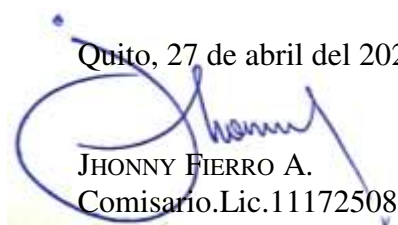
Rotación de ventas

Ventas / Activo total $1.530.216 / 1.322.644 = 1,16$

Rotación de Propiedad y equipo y activo biológico

Ventas / Propiedad y equipo – Act. Bilógico $1.530.216 / 867.656 = 1,76$

Quito, 27 de abril del 2020



JHONNY FIERRO A.
Comisario.Lic.11172508