

Informe de Comisario de

FLORANA FARMS S.A.

Del año 2018

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de:

FLORANA FARMS S.A.

En mi calidad de comisario de **FLORANA FARMS S.A.**, y en cumplimiento de la función que me asigna el Artículo 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, cumplo informarles que he examinado el balance general al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados referentes a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Según el Art. 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al balance 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 se ha dado cumplimiento a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

El libro de actas de Junta de Accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimientos de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía, en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieran las normas de auditoría generalmente aceptadas, 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. Mi 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 contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Las cifras presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 son coincidentes con las que se registran en los libros de contabilidad y estas han sido elaboradas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Expresamente declaro que para el desempeño de mis funciones en calidad de Comisario, he cumplido con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso:

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **FLORANA FARMS S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto, someto a consideración la aprobación final de los estados financieros **FLORANA FARMS S.A.**, al 31 de diciembre del 2018.

Quito - Ecuador
Marzo 8, 2019

Silvia Intriago Leon,
LCDA.C.P.A. 17-254
1309093357

FLORANA FARMS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

	2018	2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes	3,909	30,131
Activos financieros	417,870	724,384
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	1,917,707	595,039
Otras cuentas por cobrar	589,612	441,288
Inventarios	78,903	69,852
Activos por impuestos corrientes	3,008,001	1,860,694
Total activos corrientes	6,649,866	9,254,687
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y equipo	4,000	4,000
Otros cuentas por cobrar	31,015	9,258,687
Total activos no corrientes	8,684,881	11,119,381
Total activos	11,692,882	11,119,381
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones financieras	615,240	855,894
Cuentas por pagar comerciales	2,067,949	1,629,871
Otras cuentas por pagar	789,631	484,612
Pasivos por impuestos corrientes	18,693	29,272
Beneficios empleados corto plazo	841,255	560,406
Total pasivos corrientes	4,332,768	3,560,055
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones financieras	2,078,551	2,802,067
Otras cuentas por pagar a largo plazo	1,500,000	59,102
Beneficios empleados post-empleo	619,256	658,359
Pasivos por impuesto diferido	464,039	436,490
Total pasivos no corrientes	4,661,846	3,956,018
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	1,300,000	911,200
Reservas	146,835	146,835
Otros resultados integrales	13,148	(86,557)
Resultados acumulados	2,243,029	2,651,873
Resultado del ejercicio	(1,004,744)	(20,043)
Total patrimonio	2,698,268	3,603,308
Total pasivos y patrimonio	11,692,882	3,603,308

FLORANA FARMS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 [Expresados en U.S. dólares]

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Ingresos de actividades ordinarias	6,709,576	9,176,410
Costo de ventas	(6,789,770)	(6,845,926)
PERDIDA BRUTA	(80,194)	2,330,484
Gastos de administración	(1,604,845)	(1,708,987)
UTILIDAD OPERACIONAL	(1,685,039)	621,497
Otros ingresos y gastos	1,525,095	(597,735)
Costos financieros	(1,294,071)	35,393
PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(916,064)	59,155
Menos impuesto a la renta:		
Corriente	(92,145)	(87,345)
Diferido	3,465	8,147
Perdida del periodo	(1,004,744)	(20,043)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
Conancias cíclicas	99,704	23,924
Total resultado integral del año	(905,040)	3,881

FLORANA FARMS S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Reservas			Resultados acumulados		Total		
	Capital pagado	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Ganancias y pérdidas acumuladas activas			
Saldo al 31 de diciembre del 2016	911,200	35,408	111,427	424,323	(110,481)	2,772,643	(545,093)	3,599,427
Pérdido neto	-	-	-	-	23,924	-	(20,043)	3,881
Saldo al 31 de diciembre del 2017	911,200	35,408	111,427	424,323	(86,557)	2,772,643	(565,136)	3,603,308
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	(565,136)	-	-	565,136	-
Incremento de capital	388,800	-	-	-	-	(388,800)	(1,004,744)	(905,040)
Pérdido neto	-	-	-	-	(99,704)	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1,300,000	35,408	111,247	(140,813)	13,147	2,383,843	(1004,744)	(2,695,268)

FLORANA FARMS S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

[Expresados en U.S. dólares]

	31 de Diciembre 2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	6,602,067	5,781,865
Pagado a proveedores y empleados	(6,359,620)	(4,455,385)
Utilizado en otros	92,882	(485,343)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	335,329	841,137
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades y equipo	(838,279)	(537,052)
Adquisición de otros activos		13,780
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(838,279)	(523,272)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Proveniente [utilizado en] de obligaciones financieras	476,728	(354,524)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	476,728	(354,524)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
[Disminución] neto durante el año	(26,222)	(36,659)
Saldo al comienzo del año	30,131	66,790
Saldo al final del año	3,909	30,131

[Continúa...]

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

FLORANA FARMS S.A.

(Expresados en U.S. dólares)

	2018	2017
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pérdida neta	(1,004,744)	(20,043)
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	1,050,192	1,069,521
Provisión (abulación) patronal y desahuido	192,110	23,925
Venta y bajo de propiedad y equipo	(1,143,015)	(45,100)
Impuesto a la renta corriente y diferido	(3,465)	87,345
Deterioro de activos financieros	86,828	-
Medición de activos biológicos	(105,351)	-
Cambios en activos y pasivos:		
Ventas por cobrar clientes	219,686	84,791
Otras cuentas por cobrar	177,332	(60,110)
Inventarios	(42,974)	1104,395
Activos por impuestos corrientes	(9,051)	129,911
Cuentas por pagar comerciales	474,000	(300,148)
Otras cuentas por pagar	305,019	83,624
Impuestos por pagar	(10,579)	(142,481)
Beneficios acumulados	149,341	34,297
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	335,329	841,137

31 de Diciembre