

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:
HOJA VERDE CIA. LTDA.

En mi calidad de Comisario de HOJA VERDE CIA. LTDA. 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 2018.

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 HOJA VERDE CIA. LTDA. fue constituida el 20 de julio de 1998, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cayambe, el 8 de septiembre de 1998. La Compañía tuvo un proceso de transformación y reforma de estatutos sociales el 15 de mayo del 2009 y su inscripción ante el Registro Mercantil del Cantón Cayambe el 1ero. de

septiembre del 2009. 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 HOJA VERDE CIA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2018 quedó constituido de la siguiente forma:

Nombre del Accionista	Número de Acciones	Capital Total US\$
Dr. Letort Mauricio	1,310,217	1,310,217
Dr. Letort José Julio	279,375	279,375
Ing. Letort Carlos Eduardo	295,882	295,882
Sra. Letort Dominique	148,560	148,560
Ing. Letort Mauricio	238,934	238,934
Dra. Letort Carmen	203,032	203,032
Total	2,476,000	2,476,000

Acciones de valor nominal US\$1 cada una.

3.2. Información Contable, Financiera y Legal

HOJA VERDE CIA. LTDA., 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 cumplimientos 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.

Hé 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 HOJA VERDE CIA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2018, son:

(Véase página siguiente)

HOJA VERDE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS CORRIENTES	
CAJA Y BANCOS	1,271,968.67
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	532,865.41
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48,371.78
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(5,817.07)
IMPUESTOS POR COBRAR	85,644.19
INVENTARIOS	163,827.31
PAGOS ANTICIPADOS	523.23
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2,090,598.47
ACTIVOS NO CORRIENTES	
TERRENOS	527,899.58
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5,500.00
EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,997,470.95
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	617,409.53
MUEBLES Y EQUIPOS	31,391.99
VEHICULOS	171,758.93
PLANTAS PRODUCTORAS	3,433,292.68
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(2,713,229.96)
ACTIVOS BIOLÓGICOS	69,771.78
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	9,140,265.48
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	
INVERSIONES EN COMPAÑÍAS	3,412,008.95
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	4,039.75
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	3,416,048.70
TOTAL ACTIVO	8,647,552.05
PASIVOS CORRIENTES	
CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS PORCIÓN CORRIENTE	93,895.49
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	504,807.70
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	135,906.11
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	345,823.43
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,100,523.79
PASIVOS NO CORRIENTES	
CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS LARGO PLAZO	155,555.54
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	323,169.33
PROVISIONES LABORALES	490,486.83
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	155,265.48
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1,124,477.16
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	2,478,000.00
RESERVAS	1,635,056.38
RESULTADOS ACUMULADOS	2,046,594.41
RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	250,801.31
TOTAL PATRIMONIO	6,423,252.10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8,647,552.05

Estados Financieros 2018.

1. De acuerdo al estado de situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2018, el activo está compuesto principalmente por activos corrientes que representan el 24,2% del total de activos, por activos fijos que constituyen el 36,3% del total de activos, y por inversiones en otras compañías que representan el 39,5% 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 12,7% 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 13,0% 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 NIFF, resultados acumulados y resultados del presente ejercicio que representa el 74,3% 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.

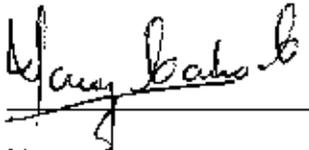
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HOJA VERDE CIA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2018, 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 HOJA VERDE CIA. LTDA., 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 2018.

DM de Quito- Ecuador
25 de Marzo del 2019

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Nancy Castro", written over a horizontal line.

Nancy Castro
Registro No. 20219
Comisario