

**PROCONGELADOS
SOCIEDAD ANÓNIMA**

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Quito, Abril 23 del 2019

A los Señores Accionistas de
PROCONGELADOS S.A.
Quito - Ecuador

1. En calidad de Comisario de PROCONGELADOS SOCIEDAD ANONIMA, y en cumplimiento a las responsabilidades que nos asigna el artículo 279 de la Ley de Compañías, me permito informar que he examinado el Estado de situación financiera adjunto de la compañía al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha.
2. Mi revisión fue efectuada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Esas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los estados financieros en su conjunto.
3. Para dar cumplimiento a lo dispuesto en la ley de Compañías y dentro del proceso de trabajo efectuado, conforme a lo explicado en el párrafo anterior, obtuve la información pertinente y realicé las pruebas selectivas encaminadas a dar cumplimiento a mi función como Comisario de PROCONGELADOS SOCIEDAD ANONIMA en relación a:
 - Cumplimiento por parte de los administradores, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.
 - Funcionamiento de los procedimientos de control interno de la compañía.
 - Confiabilidad de la cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las cifras registradas en los libros de contabilidad, y si éstos han sido elaborados de acuerdo con las normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador.

- Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la ley de Compañías y que tienen relación con:

Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en el caso en que fueran exigidas.

Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación.

Examinar en cualquier momento los libros y papeles de la compañía y los estados de caja y cartera.

Revisar el balance y el estado de resultados y presentar un informe a la Junta.

Convocar a Juntas Generales de accionistas en los casos determinados en la ley de Compañías.

Solicitar a los administradores que hagan constar en el orden del día, previamente a la convocatoria de la Junta General, los puntos que creyere conveniente.

Asistir con voz informativa a las Juntas Generales.

Vigilar en cualquier momento las operaciones de la compañía.

Pedir informes a los administradores.

Promover motivadamente la remoción de los administradores y

Presentar a la Junta General las denuncias que haya recibido.

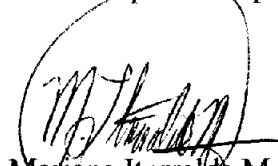
CONCLUSIONES

El resultado de mis pruebas no revelaron situaciones en las transacciones y documentos examinados en relación a los asuntos mencionados en los párrafos precedentes, que en mi opinión constituyan incumplimientos importantes de los referidos aspectos por parte de la administración y/o limitaciones significativas en el cumplimiento de mi responsabilidad como comisario.

En cumplimiento con lo dispuesto en la ley de Compañías vigente, en relación a los aspectos mencionados en el párrafo tercero, tengo a bien informar a los señores accionistas de la Empresa PROCONGELADOS S.A., que ésta cumple con todas las disposiciones constantes en leyes, reglamentos, acuerdos, resoluciones, estatutos y procedimientos relacionados con las distintas obligaciones y transacciones propias de su actividad.

Los Estados Financieros de PROCONGELADOS S.A. cortados al 31 de diciembre del 2018, puestos a mi consideración, en su conjunto presentan razonablemente la situación económica-financiera de la Empresa, y responden a la correcta aplicación de Principios Contables, Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales.

El presente Informe de Comisario es para uso exclusivo de los accionistas y administración de PROCONGELADOS SOCIEDAD ANONIMA, así como de la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones establecidas en la ley de Compañías y Resoluciones de la Superintendencia de Compañías y no debe ser utilizado para otro propósito.



Mariana Iturralde M.
COMISARIO
CPA 28041

(En dólares estadounidenses)

TOTAL ACTIVO

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE CONGELADOS
PROCONGELADOS S.A.

Estados de Resultados Integral

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2018
(En dólares estadounidenses)

	2,017	2,018
Ventas	8,315,247	10,553,128
Costo de ventas	-6,740,573	-8,391,822
Utilidad en Operación	1,574,674	2,161,306
Gastos de administración y ventas	-506,003	-530,425
Gastos Financieros	-34,459	-17,804
Otros ingresos	7,170	4,532
Resultado del Ejercicio Antes de Impuestos	1,041,383	1,617,609
15% Participación Trabajadores	-156,207	-242,641
Impuesto a la Renta	-165,033	-313,414
	720,141	1,061,554
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Ganancia Actuarial	3,703	-7,497
	723,844	1,054,057

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE CONGELADOS
PROCONGELADOS S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2018

(En dólares estadounidenses)

2018

	Capital	Reserva Legal	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Utilidades de Ejercicios Anteriores	Pérdidas de Ejercicios Anteriores	Otro Resultado Integral	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero del 2018	2,500,000	122,974	-	76,751	-	-	720,141	3,419,866
Transferencia	-	-	-	720,141	-	-	-720,141	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-493,056	-	-	-	-493,056
Aumento de Capital	232,000	-	-	-232,000	-	-	-	-
Absorción Pérdidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	1,617,609	1,617,609
(-) Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-313,414	-313,414
(-) Ajustes	-	-	-	-	-	-7,497	-625	-625
(Pérdidas / Ganancias Actuariales)	-	-	-	-	-	-	-	-7,497
(-) Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-242,641	-242,641
(-) Reserva Legal	-	71,836	-	-71,836	-	-	-	-
(-) Salario Digno	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2,732,000	194,810	-	0	-	-7,497	1,060,929	3,980,242

2017

	Capital	Reserva Legal	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Utilidades de Ejercicios Anteriores	Pérdidas de Ejercicios Anteriores	Otro Resultado Integral	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero del 2017	2,500,000	47,065	-	525,284	-530,934	-	758,740	3,300,156
Transferencia	-	-	-	758,740	-	-	-758,740	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-600,000	-	-	-	-600,000
Absorción Pérdidas	-	-	-	-530,934	530,934	-	-	-
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	1,041,383	1,041,383
(-) Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-165,033	-165,033
(-) Ajustes	-	-	-	-430	-	-	-	-430
(-) Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-156,207	-156,207
(-) Reserva Legal	-	75,909	-	-75,909	-	-	-	-
(-) Salario Digno	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2,500,000	122,974	-	76,751	0	-	720,141	3,419,866

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE CONGELADOS**PROCONGELADOS S.A.****Estados de Flujos de Efectivo****Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017****(En dólares estadounidenses)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	9,520,873	8,049,689
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(8,463,687)</u>	<u>(6,968,600)</u>
Otras entradas y salidas de efectivo	(17,804)	(34,459)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	1,039,382	1,046,630
 Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Inversiones en Propiedad y equipo	<u>(223,473)</u>	<u>(128,450)</u>
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	(223,473)	(128,450)
 Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Obligaciones Bancarias y Otros	(167,520)	(173,555)
Aumento de capital	0	(600,000)
Pago de dividendos	<u>(493,056)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de financiamiento	(660,576)	(773,555)
Aumento neto del efectivo	155,333	144,625
Efectivo al inicio del período	<u>297,084</u>	<u>152,459</u>
Efectivo al final del período.	<u>452,417</u>	<u>297,084</u>