

**PROCONGELADOS
SOCIEDAD ANÓNIMA**

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Quito, Mayo 18 del 2020

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

1. En calidad
2. 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 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha.
3. 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.
4. 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 las 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.

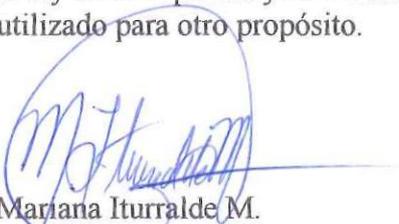
CONCLUSIONES

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 2019, 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

**CORPORACIÓN ECUATORIANA DE CONGELADOS
PROCONGELADOS S. A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)**

<u>ACTIVO</u>	2019	2018	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	780,245	452,417	PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por cobrar	2,326,794	2,588,739	738,007	35,893
Inventario	511,469	540,343	174,801	1,022,958
Gastos Pagados por Anticipado	-	10,575	270,696	228,956
Total activo corriente	3,618,507	3,592,074	1,290,959	1,791,086
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO LARGO PLAZO	
Propiedad No Depreciable	546,831	479,643	-	-
Propiedad, Planta y Equipo	3,285,795	3,026,205	151,170	144,144
Depreciación Y Deterioro	-1,424,388	-1,193,965	151,170	144,144
Total activo no corriente	2,408,238	2,311,882	1,442,129	1,935,230
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			3,102,000	2,732,000
Activos por Impuestos Diferidos	22,400	11,516	299,992	194,810
Total Activos por Impuestos Diferidos	22,400	11,516	-	-
			9,737	-
			27,378	-7,497
			1,167,909	1,060,929
TOTAL ACTIVO	6,049,146	5,915,472	4,607,016	3,980,242
			6,049,146	5,915,472

**CORPORACIÓN ECUATORIANA DE CONGELADOS
PROCONGELADOS S.A.**

Estados de Resultados Integral

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Ventas	11,658,103	10,553,128
Costo de ventas	-9,327,062	-8,391,822
Utilidad en Operación	2,331,041	2,161,306
Gastos de administración y ventas	-708,927	-530,425
Gastos Financieros	-7,358	-17,804
Otros ingresos	70,577	4,532
Resultado del Ejercicio Antes de Impuestos	1,685,332	1,617,609
15% Participación Trabajadores	-252,800	-242,641
Impuesto a la Renta Corriente	-275,507	-313,414
Impuesto a la Renta Diferidos	10,884	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1,167,909	1,061,554
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Ganancia Actuarial	34,875	-7,497
	1,202,784	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 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Utilidades de Ejercicios Anteriores	Pérdidas de Ejercicios Anteriores	Otro Resultado Integral	Resultado del Ejercicio	Total
2019								
Saldo al 01 de enero del 2019	2,732,000	194,810	-	0	-	-7,497	1,060,929	3,980,242
Transferencia	-	-	-	1,060,929	-	-	-1,060,929	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-576,010	-	-	-	-576,010
Aumento de Capital	370,000	-	-	-370,000	-	-	-	-
Absorción Pérdidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio 2019	-	-	-	-	-	-	1,685,332	1,685,332
(-) Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-264,623	-264,623
(-) Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
(Pérdidas / Ganancias Actuariales)	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Participación Trabajadores	-	105,182	-	-	-	34,875	-	34,875
(-) Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-252,800	-252,800
(-) Salario Digno	-	-	-	-105,182	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2019	3,102,000	299,992	-	9,737	-	27,378	1,167,909	4,607,016

	Capital	Reserva Legal	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Utilidades de Ejercicios Anteriores	Pérdidas de Ejercicios Anteriores	Otro Resultado Integral	Resultado del Ejercicio	Total
2018								
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	-	-	-	-	-	-	-625	-625
(Pérdidas / Ganancias Actuariales)	-	-	-	-	-	-7,497	-	-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

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE CONGELADOS

PROCONGELADOS S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	11,907,979	9,520,873
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(10,561,573)	(8,463,687)
Otras entradas y salidas de efectivo	(7,358)	(17,804)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	1,339,048	1,039,382
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Inversiones en Propiedad y equipo	(399,317)	(223,473)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	(399,317)	(223,473)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Obligaciones Bancarias y Otros	(35,893)	(167,520)
Aumento de capital	0	0
Pago de dividendos	(576,010)	(493,056)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de financiamiento	(611,903)	(660,576)
Aumento neto del efectivo	327,828	155,333
Efectivo al inicio del período	452,417	297,084
Efectivo al final del período.	780,245	452,417