

---

**URPROCON S.A.**

**Informe de Comisario  
Al 31 de Diciembre del 2018**

---

**URPROCON S.A.**

**Informe de Comisario**

**Al 31 de diciembre del 2018**

**CONTENIDO:**

Informe de comisario

Estado de situación financiera

Estado de resultados integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

**Abreviaturas usadas:**

US\$        Dólares estadounidenses

NIA        Normas Internacionales de Auditoría

NIIF       Normas Internacionales de Información Financiera

IAASB     Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

IESBA     Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores

## **INFORME DE COMISARIO**

### **A los Accionistas de: URPROCON S.A.**

#### *Opinión*

He auditado los estados financieros de URPROCON S.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de URPROCON S.A., al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### *Fundamentos de la opinión*

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, son independientes de URPROCON S.A., y he cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

#### *Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros*

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la gerencia tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Dirección de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### *Responsabilidad del Comisario en relación con la auditoría de los estados financieros*

Mi objetivo consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

He dado cumplimiento, a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías codificada y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

- a) Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía;
- b) Los procedimientos de control interno implantados por la Administración de la Compañía son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable (no absoluto de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF).
- c) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, por parte de la Administración.

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas y Administración de URPROCON S.A., y no debe ser utilizado para otros propósitos.

Quito, 26 de abril del 2019



Ing. Com. Paul Pazmiño  
COMISARIO

URPROCON S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

---

**A C T I V O S**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

Efectivo y equivalentes al efectivo	101.532,28
Activos Financieros	3.458,00
Activos por impuestos corrientes	16.398,03
<b>Total Activos Corrientes</b>	<u>121.388,31</u>

**ACTIVOS NO CORRIENTES:**

Propiedades, neto	435.499,38
Inversiones no corrientes	1.062.726,92
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<u>1.498.226,30</u>

**TOTAL ACTIVOS**

**1.619.614,61**

**P A S I V O S**

**PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas y documentos por pagar	5.142,68
Cuentas por pagar relacionadas	19.673,16
Anticipo de clientes	385,40
Otras obligaciones corrientes	2.212,63
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<u>27.413,87</u>

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

Cuentas por pagar relacionadas	1.066.251,10
Otros pasivos no corrientes	17.511,35
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<u>1.083.762,45</u>

**TOTAL PASIVOS**

**1.111.176,32**

**PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**  
(Véase estado adjunto)

508.438,29

**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO**

**1.619.614,61**

---

URPROCON S.A.

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

Ingresos de actividades ordinarias	172.767,00
Gastos de Administración y Ventas	<u>(155.132,23)</u>
<b>Utilidad en operación</b>	<b>17.634,77</b>
<b>Otros ingresos (egresos):</b>	
Financieros	(59,45)
Otros, neto	<u>(312,05)</u>
<b>Total otros ingresos (egresos)</b>	<b><u>(371,50)</u></b>
<b>Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b><u>17.263,27</u></b>
Impuesto a la renta	<u>(3.866,57)</u>
<b>Utilidad neta</b>	<b><u>13.396,70</u></b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>	
Otro resultado integral del año, neto de impuestos	<u>-</u>
<b>Total Resultado integral del año</b>	<b><u>13.396,70</u></b>

---

URPROCON S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	800,00	5.985	396.876,43	403.661,63
Utilidad neta	-	-	91.379,96	91.379,96
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800,00	5.985,20	488.256,39	495.041,59
Utilidad neta	-	-	13.396,70	13.396,70
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>800,00</b>	<b>5.985,20</b>	<b>501.653,09</b>	<b>508.438,29</b>

URPROCON S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>
<b>Flujo de Actividades de Operación:</b>	
Recibido de clientes	205.385,76
Pagado a proveedores y trabajadores	(133.896,73)
Intereses pagados	(59,45)
	<u>71.429,58</u>
<b>Efectivo proveniente de flujo de operación</b>	<b>71.429,58</b>
<b>Flujo de (en) Actividades de Inversión:</b>	
Inversiones no corrientes	6.355,83
	<u>6.355,83</u>
<b>Efectivo proveniente de (utilizado en) flujo de inversión</b>	<b>6.355,83</b>
<b>Flujo de (en) Actividades de Financiamiento:</b>	
Financiamiento (Pago) de préstamos relacionados	(153.994,72)
Otros pasivos no corrientes	-
	<u>(153.994,72)</u>
<b>Efectivo proveniente de (utilizado en) flujo de financiamiento</b>	<b>(153.994,72)</b>
Incremento (Disminución) del flujo de fondos	(76.209,31)
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	177.741,59
	<u>101.532,28</u>
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>101.532,28</b>

URPROCON S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

---

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>Utilidad neta del periodo</b>	13.396,70
<b>Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:</b>	
Depreciación Propiedades	35.157,17
	<hr/>
	35.157,17
<b>Operaciones del período:</b>	
Activos Financieros	32.618,76
Activos por impuestos corrientes	(13.413,30)
Cuentas y documentos por pagar	3.083,04
Otras obligaciones corrientes	587,21
	<hr/>
	22.875,71
<b>Efectivo proveniente de flujo de operación</b>	<b>71.429,58</b>

---