

***PRODUCTORA DE GELATINA ECUATORIANA S.A. PRODEGEL***

---

***INFORME DEL COMISARIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2018***

## INFORME DEL COMISARIO

A los Accionistas de:

### **PRODUCTORA DE GELATINA ECUATORIANA S.A. PRODEGEL**

1. *En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario Revisor de PRODUCTORA DE GELATINA ECUATORIANA S.A. PRODEGEL Compañía Anónima constituida en el Ecuador el 21 de enero del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de febrero del mismo año, Prodegel tiene como accionistas a Gelatina Internacional S.A. de Panamá y a Productora de Gelatina S.A.S. Progel de Colombia, fue constituida en el Ecuador e inició sus operaciones en el año 2009, con los activos que fueron adquiridos en dicho año a Kraft Foods Ecuador Cía. Ltda. Su domicilio principal es el Km 10 ½ vía Ambato-Baños, en la provincia de Tungurahua - Ecuador.*

*La Compañía tiene por objeto la manufactura, distribución, exportación y venta de gelatina, pura, la cual es materia prima para la producción de gelatina comestible y también es utilizada en el procesamiento de otros alimentos tales como yogurt, frituras, etc. La materia prima para la producción de la Compañía es la "carnaza" de bovinos, la cual es adquirida a proveedores del exterior y locales.*

*La Compañía comercializa buena parte de su producción en el exterior, este año alcanzo el 58,20% del total de ingresos.*

*A continuación, presento a ustedes el siguiente informe en relación al año terminado al 31 de diciembre del 2018.*

2. *Los administradores de la Compañía me han proporcionado toda la información sobre las operaciones y registros que consideré necesarios para elaborar el presente informe. He revisado los balances de comprobación mensualmente y todos los Estados Financieros de la compañía con corte al 31 de diciembre del 2018, los mismos que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros de **PRODUCTORA DE GELATINA ECUATORIANA S.A. PRODEGEL**. Es necesario resaltar que la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos basados en mi revisión.*
3. *Mi revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas Normas requieren que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza*

razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia. Esta revisión incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Gerencia, sin embargo, debo recalcar que a pesar de haber revisado el sistema de control interno no lo hago con el propósito de expresar una opinión respecto del mismo. También he realizado una evaluación de la presentación general de estos estados financieros. Considero que la evidencia recabada en mi revisión, es suficiente y provee una base razonable para mi opinión.

4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PRODUCTORA DE GELATINA ECUATORIANA S.A. PRODEGEL** al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.
5. A continuación, se presenta un análisis de los Estados Financieros del ejercicio y sus principales indicadores.

<b>BALANCE GENERAL</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Dif.</b>	<b>%</b>
<b>Activo</b>					
<b>Activo corriente:</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	b.	1.435	1.933	-498	-25,76%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		3.145	2.949	196	6,65%
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		392	132	260	196,97%
Inventarios		1.450	1.750	-300	-17,14%
Impuestos por recuperar	a.	698	2.554	-1.856	-72,67%
Gastos pagados por anticipado		30	24	6	25,00%
<b>Total activo corriente</b>		<b>7.150</b>	<b>9.342</b>	<b>-2.192</b>	
<b>Activo no corriente:</b>					
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	c.	918	525	393	74,86%
Propiedad, planta y equipo		7.193	7.193	0	
Intangibles		79	73	6	8,22%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>8.190</b>	<b>7.791</b>	<b>399</b>	
<b>Total activo</b>		<b>15.340</b>	<b>17.133</b>	<b>-1.793</b>	

*En el grupo de los Activos podemos observar que hay una disminución respecto del año anterior debido principalmente a la recuperación y baja del IVA de años anteriores y que se materializó en el presente ejercicio.*

*Respecto a la baja en Efectivo y sus equivalentes se da debido a que la inversión de plazo fijo se venció en Enero de 2018 la misma no fue renovada ya que se utilizó en capital de trabajo.*

*Las cuentas por cobrar a entidades relacionadas se incrementan debido a un préstamo otorgado a nuestra accionista Gelatina Internacional S.A. de Panamá*

<b>Pasivo y patrimonio</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Dif.</b>	<b>%</b>
<b>Pasivo corriente:</b>					
Préstamos bancarios		469	1626	-1157	-71,16%
Acreedores comerciales y otras cuentas pagar		544	482	62	12,86%
Cuentas por pagar a entidades relacionadas		266	0	266	100,00%
Beneficios a empleados		350	221	129	58,37%
Impuestos por pagar	e.	849	230	619	269,13%
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>2.478</b>	<b>2.559</b>	<b>-81</b>	
<b>Pasivo no corriente:</b>					
Beneficios a empleados		561	439	122	27,79%
Cuentas por pagar a entidades relacionadas		-	-		
Préstamos bancarios	d.	884	1.680	-796	-47,38%
Pasivo por impuesto diferido		364	356	8	2,25%
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>1.809</b>	<b>2.475</b>	<b>-666</b>	
<b>Total pasivo</b>		<b>4.287</b>	<b>5.034</b>	<b>-747</b>	
<b>Patrimonio:</b>					
Capital social		3.282	3.282	0	
Reserva legal		282	266	0	
Resultados acumulados	f.	7.489	8.551	-1062	-12,42%
<b>Total patrimonio</b>		<b>11.053</b>	<b>12.099</b>	<b>-1.062</b>	
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>15.340</b>	<b>17.133</b>	<b>-1.793</b>	

*El Pasivo igualmente se reduce debido a que con la recuperación de cuentas por cobrar se procedió a la cancelación de préstamos bancarios y para el presente año nos quedamos únicamente con una obligación en Banco Promerica.*

*El incremento significativo de impuestos por pagar se da por el impuesto a la renta generado por los resultados del ejercicio.*

*La disminución del Patrimonio se debe a la distribución de dividendos por 1MM que fue autorizada mediante Acta de Junta General Extraordinaria celebrada el 05 de enero de 2018.*

<b>RESULTADOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>dif</b>	<b>%</b>
Ingresos de actividades ordinarias	g.	14.960	12.719	2.241	17,62%
Costos de ventas	g.	10.333	10.122	211	2,08%
<b>Utilidad bruta</b>	g.	<b>4.627</b>	<b>2.597</b>	<b>2.030</b>	
Gastos de administración	h.	1.470	1.588	-118	-7,43%
Gastos de ventas	h.	337	257	80	31,13%
Otros ingresos/Gastos (Neto)	i.	1.738	10	1.748	-17480,00%
<b>Utilidad en operación</b>		<b>1.082</b>	<b>762</b>	<b>313</b>	
Gastos Financieros		281	411	-130	-31,63%
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<b>801</b>	<b>351</b>	<b>443</b>	
Impuesto a la renta		823	191	632	330,89%
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>		<b>-22</b>	<b>160</b>	<b>-182</b>	
<b>Otros resultados integrales:</b>					
Ganancia (Pérdida) actuarial		-24	51	-75	-147,06%
<b>Utilidad (pérdida) neta, resultado integral</b>		<b>-46</b>	<b>211</b>	<b>-257</b>	

*g. Existe un incremento de ventas del 17,62% con respecto del año precedente, mientras que el costo de ventas crece en un 2,08% por lo que la utilidad bruta del ejercicio crece en un 78,17%, debo resaltar que en el presente periodo se han incrementado las exportaciones en relación a las ventas locales llegando a representar el 58,20% del total de ventas.*

<b>Ventas</b>	<b>2018</b>	<b>%</b>	<b>2017</b>	<b>%</b>
Ventas locales	6.254	41,80%	6.063	47,67%
Exportaciones	8.706	58,20%	6.656	52,33%
<b>Total</b>	<b>14.960</b>		<b>12.719</b>	

*Se ha realizado una buena gestión en el rubro gastos de administración que han disminuido respecto al año pasado en un 7,43%, en tanto que los gastos*

de ventas se han incrementado en un 31,13% plenamente justificable dado el crecimiento en ventas.

Otros Gastos merecen una mención especial debido a que en el presente ejercicio se decidió dar de baja el rubro impuestos por cobrar por un monto de \$1.528 correspondientes a los años 2009, 2010 y 2011 en virtud de que estos impuestos se prevén irre recuperables debido a que las compras en los últimos ejercicios económicos siempre son superiores a las ventas locales, como se comentó en el acápite de ventas la tendencia de las exportaciones es a incrementarse, por lo que se decidió cargarlo al gasto.

El impuesto a la renta se incrementa considerablemente debido al monto y al efecto que causan los gastos no deducibles debido a que según la ley de régimen tributario son gastos cien por ciento tributables.

A continuación, se muestran los principales indicadores de gestión al 31/12/2018 de la compañía

INDICADORES DE GESTION	2018		2017	
	Capital de trabajo	7.150	2,885	9.342
	2.478		2.559	
Rotación de Activos	14.960	0,975	12.719	0,74
	15.340		17.133	
Rentabilidad sobre ventas	801	5,35%	351	2,76%
	14.960		12.719	
Rentabilidad sobre Activos	801	5,22%	351	2,05%
	15.340		17.133	
Rentabilidad sobre Patrimonio	801	7,24%	351	2,90%
	11.053		12.099	

Comparando los indicadores con el año precedente podemos observar que hemos mejorado considerablemente, a excepción del indicador de capital de trabajo que sufre una pequeña disminución que sin embargo no afecta para nada el buen desempeño de la empresa en el periodo evaluado.

6. *Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). vigentes al 31/12/2018, la Compañía a partir del año 2012 presenta los Estados Financieros bajo NIIFS.*
7. *Las políticas contables de la compañía son consistentes con las aplicadas en periodos anteriores.*
8. *Los administradores han cumplido con las obligaciones determinadas en el Artículo No. 279 de la Ley de Compañías, normas legales, estatutarias y reglamentarias, y de las resoluciones tanto de la Junta General de Accionistas.*
9. *Prodegel S.A. actualmente tiene una nómina de 131 empleados entre los cuales mantiene a 3 personas con capacidades especiales y 2 trabajadores sustitutos, por tanto, cumple a cabalidad con la ley.*
10. *Durante este año la empresa ha dado especial importancia a las relaciones con la comunidad, es así que ha impulsado una serie de emprendimientos conjuntos como son mantenimiento del Infocentro en Salasaka, apoyo en obras de regadío, entrega de becas estudiantiles en el área de influencia, reuniones con la comunidad, entrega de aguinaldos Navideños a niños del sector entre otros.*
11. *En el tema Ambiental la empresa ha sido objeto de la inspección anual (debido a que la Auditoria se realiza cada dos años) la misma que ha arrojado excelentes resultados ya que todo lo planeado así como el seguimiento de nuestros proyectos no han tenido observación alguna por parte del órgano regulador, lo que nos compromete aún más en mantenernos en esta línea y ratificar nuestro compromiso con el medio ambiente conforme lo hemos demostrado en años anteriores al ser pioneros en proyectos y procesos que contribuyen a mantener el mismo.*

*Nuestros procesos certificados y que mantenemos son los siguientes:*

*Proyecto 1:*

*Reducción en el consumo de insumos químicos para la elaboración de gelatina*

*Proyecto 2:*

*Reducción del consumo de combustible búnker por la recuperación de condesados.*

*Proyecto 3:*

*Reducción del consumo de energía eléctrica por la implementación de buenas prácticas operacionales.*

*Proyecto 4:*

*Reducción del consumo de agua de pozo por la reutilización del agua proveniente de*

la PTAR (Planta de tratamiento de aguas residuales) en el proceso.

12. En lo referente a Seguridad Industrial y Salud Ocupacional durante el presente año ha cumplido a cabalidad con su planificación anual y los resultados se muestran en el siguiente resumen:

- a. Renovación del comité de seguridad.
- b. Permiso del cuerpo de bomberos
- c. Plan de Gestión de Riesgos – GAD PELILEO.
- d. Ingreso de indicadores y planes en la plataforma SUT
- e. Reporte de índices reactivos y proactivos al IESS

#### ÍNDICES REACTIVOS (ANUAL)

INDICADOR	VALOR
Índice de Frecuencia (IF)	1.2
Índice de gravedad (IG)	3.8
Tasa de riesgo (TR)	3.1

#### ÍNDICE PROACTIVOS (ANUAL)

INDICADOR	VALOR
Índice de análisis de la tarea - ART	100
Índice de observaciones planeadas de acciones subestándares - OPAS	91
Índice de diálogo periódico de seguridad - IDPS	87
Índice de demanda de seguridad - IDS	96
Índice de entrenamiento en seguridad - IENTS	97
Índice de orden de servicios estandarizados - IOSEA	94
Índice de control de accidentes e incidentes - ICAI	100

#### Capacitaciones realizadas de seguridad y salud ocupacional

- Divulgación del reglamento de seguridad
- Manejo seguro de montacargas
- Salud Reproductiva
- Prevención de adicciones
- Manejo de residuos peligrosos
- Instructivos de emergencia
- Prevención del uso y consumo de alcohol
- Riesgos Mecánicos
- Entrenamiento – manejo de incendios.

13. La compañía cumple a cabalidad con el envío de la información a la DINARDAP según el reporte de la web institucional y la documentación soporte que se mantiene en los archivos.

Historial de archivos				
Nombre archivo	Ruc	Periodo	Fecha Subida	
179218315400131012018.zip	1792183154001	1/2018	08/02/2018 10:55	
179218315400128022018.zip	1792183154001	2/2018	08/03/2018 03:26	
179218315400131032018.zip	1792183154001	3/2018	10/04/2018 09:45	
179218315400130042018.zip	1792183154001	4/2018	08/05/2018 10:46	
179218315400131052018.zip	1792183154001	5/2018	08/08/2018 04:00	
179218315400130062018.zip	1792183154001	6/2018	09/07/2018 11:59	
179218315400131072018.zip	1792183154001	7/2018	09/06/2018 08:22	
179218315400131082018.zip	1792183154001	8/2018	10/09/2018 03:17	
179218315400130082018.zip	1792183154001	9/2018	10/10/2018 10:36	
179218315400131102018.zip	1792183154001	10/2018	11/11/2018 04:18	
179218315400130112018.zip	1792183154001	11/2018	10/12/2018 02:45	
179218315400131122018.zip	1792183154001	12/2018	10/01/2019 10:43	

Atentamente,

Eddy Reyes G.  
**COMISARIO**  
 26 de abril de 2019  
 Ambato, Ecuador