

PROSIRIOS S.A.

INFORME DE COMISARIO

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Dr. Jorge Calupina

INFORME DE COMISARIO

A los miembros del Directorio y
Al Accionista de la compañía

PROSIRIOS S.A.

Quito, 7 de mayo del 2019

En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas de **PROSIRIOS S.A.**, y lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 del 13 de octubre de 1992 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de **PROSIRIOS S.A.**, en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgue necesario investigar.

Así mismo, he revisado el estado de situación financiera de **PROSIRIOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018., sobre los cuales procedo a rendir este informe:

1. La Administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones de la Junta General y del Directorio emitidas durante el año terminado el 31 de diciembre del 2018, así como con las normas legales vigentes.
2. He revisado los libros sociales de la Compañía, los mismos que cumplen con las disposiciones de los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías vigente.
3. Sobre las disposiciones contenidas en el Artículo 279 de la Ley de Compañías; informo lo siguiente:
 - No se han constituido garantías por parte de los administradores y miembros del Directorio de la Compañía; debido a que, los estatutos no exigen la constitución de dichas garantías.
 - Durante el período que he desempeñado el cargo de Comisario de la Compañía no he convocado a juntas generales de accionistas, por no haberse cumplido ninguno de los casos determinados en la Ley de Compañías (Artículos 212, 236 inciso 3 y 266).

- Durante el ejercicio económico 2018 que me he desempeñado como Comisario de la Compañía no he solicitado a los administradores que hagan constar en el orden del día, algún punto que fuere conveniente tratarse, debido a que esta solicitud debe hacérsela previamente a la convocatoria a la junta general; hasta la fecha no han existido tales convocatorias, en virtud de que las juntas generales han sido de carácter extraordinaria y universal.
 - No se ha propuesto la remoción de administradores de la Compañía, en virtud de que, de la información y documentación analizada, no se desprende irregularidad alguna que pudiera haber dado lugar a tal remoción.
4. El sistema de control interno contable de **PROSIRIOS S.A.** tomado en conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la administración y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF.
 5. En relación con mi revisión del estado de situación financiera y del estado de resultados integral informo que no existieron observaciones que deban ser mencionadas.
 6. Basados en mi revisión como Comisario de la compañía concluyo que no he detectado la existencia de circunstancias que no se hayan indicado que los estados financieros de **PROSIRIOS S.A.** al 31 de diciembre del 2018, y los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF.
 7. Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgue necesario revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de mis funciones.



Dr. Jorge Calupiña.
Comisario Principal

PROSIRIOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	USD	Pasivo y patrimonio	USD
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	49,641	Cuentas por pagar comerciales y otras	1,435,657
Cuentas por cobrar comerciales y otras	481,146	cuentas por pagar	36,483
Inventarios	146,820	Obligaciones acumuladas	53,849
Otros activos	2,183		
Activos por impuestos corrientes	<u>13,889</u>	Pasivos por impuestos corrientes	<u>53,849</u>
Total activos corrientes	693,679	Total pasivos corrientes	1,525,989
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
Propiedades, planta y equipo	62,389		
Activo del contrato por devolución	2,819	Pasivo del contrato por devolución	10,805
Activos por impuestos diferidos	12,827	Obligación por beneficios definidos	14,082
Otras cuentas por cobrar	7,285		
Total activos no corrientes	<u>85,320</u>	Total pasivos no corrientes	<u>24,887</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>778,999</u></u>	PATRIMONIO (según estado adjunto)	<u>(771,877)</u>
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u><u>778,999</u></u>

PROSIRIOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>USD</u>
OPERACIONES ORDINARIAS	
Ingresos Ordinarios	679,025
Costo de Venta	<u>(177,134)</u>
Utilidad bruta	501,891
GASTOS	
De administración, ventas y otros	(1,832,432)
Financieros	<u>(4,850)</u>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	(1,335,391)
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>1,400,507</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	65,116
Menos gasto por impuesto a la renta:	
Corriente	(51,610)
Diferido	12,827
Total	<u>(38,783)</u>
UTILIDAD DEL AÑO	26,333
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>(3,241)</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>(3,241)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u><u>23,092</u></u>

PROSIRIOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Otros resultados Integrales	Resultados Retenidos	
		Ganancia / Pérdida Actuarial	Resultados Distribuíbles	Total
Saldo al 1 de enero del 2018	5,000	(1,821)	(798,148)	(794,969)
Otros Resultados Integrales	-	(3,241)	-	(3,241)
Resultado integral del año	-	-	26,333	26,333
Saldo al 31 de diciembre del 2018	5,000	(5,062)	(771,815)	(771,877)

PROSIRIOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>USD</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Recibido de clientes	194,894
Pagos a proveedores y a empleados	(167,468)
Intereses pagados	(4,850)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>22,576</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	(13,857)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(13,857)</u>
Incremento neto de efectivo	8,719
Efectivo al principio del año	40,922
Efectivo al fin del año	<u><u>49,641</u></u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:	
Utilidad / Pérdida neta del año	26,333
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Provisión Cuentas Incobrables	4,417
Provisión por obsolescencia de inventarios	37,699
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	7,815
Depreciación	13,005
Impuesto a la renta	51,610
Participación Trabajadores	11,491
	<u>152,370</u>
Cambios en el capital de trabajo	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(484,131)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	479,020
Inventarios	(96,730)
Activos y pasivos del contrato por devolución	7,986
Otros activos	(2,147)
Obligaciones acumuladas	(6,169)
Impuestos	(27,623)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u><u>22,576</u></u>