

PROQUIMARSA S.A.
INFORME DE COMISARIO
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Abril, 2018

INFORME DE COMISARIO

A los Accionistas y miembros de la Junta de Directores de
PROQUIMARSA S.A.

En mi calidad de Comisario principal de PROQUIMARSA S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado los Estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Registros legales y contables

Proquimarsa S.A. fue constituida en la ciudad de Manta el 12 de mayo de 2003 y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 27 de mayo del mismo año, con un plazo de duración de cincuenta años, su domicilio principal se ubica en la ciudad de Manta. La actividad principal de la Compañía es la elaboración, planificación, construcción e instalación de sistemas de agua, sistemas de tratamientos de aguas residuales, y otros usos.

Considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

3.1. Políticas contables significativas

A partir del 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía han sido preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PYMES, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los componentes principales de los estados financieros de la Compañía son:

PROQUIMARSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2017	2016
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	133,206	51,934
Deudores comerciales	620,171	448,478
Otras cuentas por cobrar	136,511	157,495
Activos por impuestos corrientes	990	12,778
Inventarios	1,343,510	1,464,903
Otros activos corrientes	237	237
Total activos corrientes	2,234,625	2,135,825
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo	415,689	413,913
Otros activos no corrientes	3,340	11,131
Total activos no corrientes	419,029	425,044
Total activos	2,653,654	2,560,869
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Pasivos corrientes		
Obligaciones financieras	12,510	12,510
Proveedores	52,893	89,217
Otras cuentas por pagar	66,897	10,769
Obligaciones laborales	44,338	39,658
Impuestos por pagar	11,335	11,453
Impuesto a la Renta por Pagar	2,036	-
Total pasivos corrientes	190,009	163,607
Pasivos no corrientes		
Obligaciones financieras	34,403	46,913
Beneficios laborales	23,261	34,330
Total pasivos no corrientes	57,664	81,243
Total pasivos	247,673	244,850
PATRIMONIO		
Patrimonio (Véase Estado Adjunto)	2,405,981	2,316,019
Total Pasivo y Patrimonio	2,653,654	2,560,869

PROQUIMARSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Ingresos ordinarios	2,154,895	2,310,366
Costo de ventas y servicios	(1,184,573)	(905,251)
Utilidad bruta	970,322	1,405,115
Gastos de administración y ventas	(879,227)	(1,309,975)
Otros ingresos y gastos, neto	31,573	39,564
Utilidad operativa	122,668	134,704
Gastos financieros	(8,423)	(14,083)
Utilidad antes de impuestos	114,245	120,621
Impuesto a la renta	(33,738)	(35,136)
Utilidad neta	80,507	85,485
Otros resultados integrales		
Ganancias actuariales	35,873	26,418
Utilidad neta y resultado integral del ejercicio	116,380	111,903

PROQUIMARSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados			Total
				Resultados Acumulados	Aplicación NIIF	Resultado del Ejercicio	
Al 31 de diciembre de 2015	10,000	3,495	1,234,973	411,658	(7,006)	465,964	2,119,084
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	465,964	-	(465,964)	-
Exoneración pago IR periodo 2015	-	-	-	85,032	-	-	85,032
Apropiación de Reserva Legal	-	1,505	-	(1,505)	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	85,485	85,485
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	26,418	26,418
Al 31 de diciembre de 2016	10,000	5,000	1,234,973	961,149	(7,006)	111,903	2,316,019
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	(111,903)	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	80,507	80,507
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	9,455	9,455
Al 31 de diciembre de 2017	10,000	5,000	1,234,973	1,073,052	(7,006)	89,962	2,405,981

PROQUIMARSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros a clientes y compensaciones	2.079,339	2,129,892
Pago a proveedores	(1,581,253)	(1,496,134)
Pago a empleados	(316,245)	(582,418)
Pago de impuestos	(57,325)	(50,691)
Pago de intereses	(3,020)	-
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	121,496	649
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Flujo utilizado en adquisición de muebles, equipo y vehículos	(47,714)	(10,782)
Flujo generado por venta de propiedad, planta y equipos	20,000	-
Efectivo neto (utilizado) proveniente por actividades de inversión	(27,714)	(10,782)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Flujo utilizado en pago de obligaciones financieras	(12,510)	(12,510)
Efectivo neto (utilizado) por actividades de financiamiento	(12,510)	(12,510)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (Disminución) neto del año	81,272	(22,643)
Saldo al Comienzo del año	51,934	74,577
SALDO AL FINAL DEL AÑO	133,206	51,934

5. Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

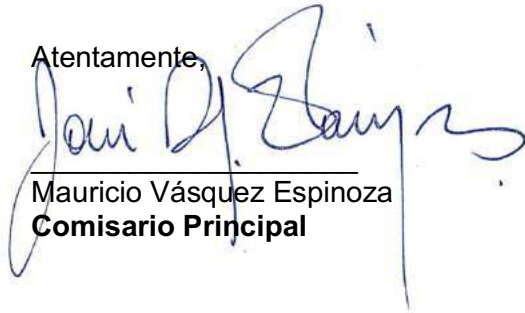
En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PROQUIMARSA S.A., al 31 de diciembre de 2017 y el correspondiente resultado integral de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de

conformidad con la Ley de Compañías, Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración, la aprobación final del Estado de Situación Financiera de PROQUIMARSA S.A., y el correspondiente Estado de Resultado Integral, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

Quito- Ecuador
12 de abril de 2018

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mauricio Vásquez Espinoza', is written over a horizontal line.

Mauricio Vásquez Espinoza
Comisario Principal