

Informe de Comisario de

PEDXACA S.A.

Del año 2017

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de:

PEDXACA S.A.

En mi calidad de comisario de **PEDXACA S.A.**, y en cumplimiento de la función que me asigna el Artículo 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, cúpleme informarles que he examinado el balance general al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados referentes a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Según el Art. 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al balance 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 se ha dado cumplimiento a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

El libro de actas de Junta de Accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimientos 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, tal como lo requieran las normas de auditoría generalmente aceptadas, 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 contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos 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.

Las cifras presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 son coincidentes con las que se registran en los libros de contabilidad y estas han sido elaboradas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Expresamente declaro que para el desempeño de mis funciones en calidad de Comisario, he cumplido con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso:

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **PEDXACA S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pymes y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto, someto a consideración la aprobación final de los estados financieros **PEDXACA S.A.**, al 31 de diciembre del 2017.

Quito - Ecuador
Marzo 8, 2018



Silvia Intriago León
C.P.A.17-254

PEDXACA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2017	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo	3.623	2.190
Activos financieros		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	1.994	
Activos por impuestos corrientes	1.778	25.734
Total activos corrientes	7.395	27.564
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y equipo	736.184	778.284
Total activos no corrientes	736.184	778.284
Total activos	743.579	805.848
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones financieras	112.126	100.166
Cuentas por pagar comerciales	111.400	78.400
Cuentas por pagar relacionadas		37.547
Otras cuentas por pagar	44.298	46.283
Pasivos por impuestos corrientes	996	15.382
Total pasivos corrientes	268.820	277.778
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones financieras	335.892	448.019
Total pasivos no corrientes	335.892	448.019
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	1.000	1.000
Reservas	80.013	31.669
Resultados Acumulados	(962)	(962)
Resultado del ejercicio	58.816	48.344
Total patrimonio	138.867	80.051
Total pasivos y patrimonio	743.579	805.848

PEDXACA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	214.617	272.429
Gastos de administración personal y financiero	(139.209)	(210.104)
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>75.408</u>	<u>62.325</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>75.408</u>	<u>62.325</u>
Menos impuesto a la renta: Corriente	16.592	13.981
Utilidad del período	<u>58.816</u>	<u>48.344</u>
Resultado integral atribuible a los propietarios	<u>58.816</u>	<u>48.344</u>

PEDXACA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital pagado	Aporte a Futuras Capitalizaciones	Reservas			Resultados acumulados		Total
			Reserva legal	Reserva facultativa y estatutaria		Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	1.000	1.000				(962)	31.669	32.707
Reclasificación aportes al pasivo		(1.000)						(1.000)
Creación de Reservas			500	31.169			(31.669)	-
Utilidad Neta							48.344	48.344
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1.000		500	31.169		(962)	48.344	80.551
Apropiación y creación de reservas año 2016				48.344			(48.344)	-
Utilidad neta							58.816	58.816
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.000		500	79.513		(962)	58.816	138.867

PEDXACA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	210.638	205.268
Pagado a proveedores y empleados	(101.656)	(222.813)
(Utilizado en) proveniente de otros	(7.383)	5.566
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	101.599	(11.979)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Venta de propiedad y equipos	-	140.000
Utilizada en equipos	-	(22.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	(118.000)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Utilizado en obligaciones financieras	(100.166)	(108.358)
Utilizado en otras actividades de financiamiento	-	(1.000)
Efectivo neto (utilizado en)provenientes de actividades de financiamiento	(100.166)	(109.358)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
Incremento (disminución) neta durante el año	1.433	(3.337)
Saldos al comienzo del año	2.190	5.527
Saldos al final del año	3.623	2.190

(Continúa...)

PEDXACA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2017	2016
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	58.816	48.344
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación		
Depreciaciones	42.100	41.207
Venta de propiedad y equipos		[4.472]
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	[1.994]	
Activos por impuestos corrientes	23.595	[21.063]
Cuentas por pagar comerciales	[4.547]	[110.600]
Otras cuentas por pagar	[1.984]	22.004
Impuestos por pagar	[14.387]	12.601
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	101.599	(11.979)