

Informe de Comisario de

PEDXACA S.A.

Del año 2018

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 2018, 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, 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 2018 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 2018, 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 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 2018.

Quito - Ecuador

Marzo 8, 2019



Silvia Intriago Leon.

LCDA.C.P.A. 17-254

1309093357

PEDXACA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes	28	3.623
Activos financieros		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	4.633	1.994
Activos por impuestos corrientes	5.799	1.778
Total activos corrientes	10.460	7.395
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y equipo	-	736.184
Total activos no corrientes	-	736.184
Total activos	10.459	743.579
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones financieras	-	112.126
Cuentas por pagar comerciales	-	111.400
Otras cuentas por pagar	98	44.298
Pasivos por impuestos corrientes	137	996
Total pasivos corrientes	235	268.820
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones financieras	-	335.892
Total pasivos no corrientes	-	335.892
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	1.000	1.000
Reservas	500	80.013
Resultados acumulados	-	(962)
Resultado del ejercicio	8.725	58.816
Total patrimonio	10.225	138.867
Total pasivos y patrimonio	10.460	743.579

PEDXACA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	10	53.843	214.617
Gastos de administración	11	(45.382)	(81.986)
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		8.461	132.631
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Gastos financieros		(14.544)	(57.223)
Otros ingresos	10	14.809	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		8.725	75.408
Menos impuesto a la renta:			
Corriente		-	16.592
Utilidad del período	15	8.725	58.816
Total resultado integral del año		8.725	58.816
Resultado integral atribuible a los propietarios		8.725	58.816

PEDXACA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)							
Descripción	Nota	Capital pagado	Reservas		Resultados acumulados		Total
			Reserva legal	Reserva facultativa y estatutaria	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2016							
		1.000	500	31.169	(962)	48.344	80.051
Apropiación reservas año 2016							
Utilidad neta				48.344	-	(48.344)	-
				-	-	58.816	58.816
Saldos al 31 de diciembre del 2017							
		1.000	500	79.513	(962)	58.816	138.867
Aumento de capital							
Apropiación reservas año 2017				-	962	(58.816)	(57.854)
Pago de dividendos				(79.513)	-	-	(79.513)
Utilidad neta				-	-	8.725	8.725
Saldos al 31 de diciembre del 2018							
		1.000	500	-	-	8.725	10.225

PEDXACA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE [EN] ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	7.004	155.728
Pagado a proveedores y empleados	(145.790)	(6.016)
Utilizado en otros	(19.423)	(10.566)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	(158.209)	139.146
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Proveniente de la venta de propiedad	740.000	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	740.000	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Utilizado en obligaciones financieras	(448.019)	(100.166)
Dividendos pagados	(137.367)	(37.547)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(585.386)	(137.713)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
(Disminución) incremento neto durante el año	(3.595)	1.433
Saldo al comienzo del año	3.623	2.190
Saldo al final del año	28	3.623

(Continúa...)

PEDXACA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2018	2017
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	8.725	58.816
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	10.993	42.100
Efectos de venta de propiedad	(14.809)	
Impuesto a la renta corriente	-	870
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(2.639)	(1.994)
Activos por impuestos corrientes	(4.020)	23.595
Cuentas por pagar comerciales	(111.400)	33.000
Otras cuentas por pagar	(44.200)	(1.984)
Impuestos por pagar	(859)	(15.257)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	(158.209)	139.146