

## **INFORME DEL COMISARIO**

A los Accionistas de **VEOLIA ECUADOR S.A.**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de Veolia Ecuador S.A., presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019.

### **Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

Veolia Ecuador S.A. fue constituida el 26 de marzo de 2015, su principal actividad es desarrollar, asesorar, promover, administrar bienes y servicios relacionados con sistemas de infraestructura y todo lo relacionado con sistema de agua potable, alcantarillado sanitario y pluvial.

El 22 de agosto del 2017 se constituyó el Consorcio Veolia-Proactiva, cuya actividad principal consiste en la asesoría, asistencia técnica e inversiones que fortalezcan el modelo de gestión directa de la Empresa Pública de Aguas de Manta (EPAM). Para la conformación de este Consorcio las partes acordaron la siguiente participación: Veolia Ecuador S.A. el 99% y Veolia Holding América Latina S.A. el 1%. Las operaciones del Consorcio Veolia-Proactiva se iniciaron a partir de octubre de 2017.

El 29 de agosto de 2018, se constituyó el Consorcio Veolia-Semgroup Puná con el fin de suscribir y atender el contrato de diseño, construcción y operación extendida de la planta de potabilización por ósmosis inversa para la cabecera parroquial de la Isla Puná, dicho contrato fue suscrito entre el Consorcio Veolia- Semgroup e International Water Services (Guayaquil) INTERAGUA C. Ltda.

El 19 de Julio de 2019, la Compañía adquirió el 100% de las acciones de la compañía GADERE S.A. que tiene como actividad principal la recolección, tratamiento y disposición final de residuos hospitalarios e industriales, servicio que presta a nivel nacional.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y los Consorcios en los que participa,

considerando a los Consorcios como una operación conjunta en la que la Compañía participa mediante el sistema de integración proporcional, es decir mediante la incorporación en sus registros individuales de los activos, pasivos y operaciones realizadas por las mismas en función del porcentaje de participación, practicándose las oportunas eliminaciones de saldos de activo y pasivo, así como las Operaciones del ejercicio. Así mismo, a partir de los registros de consolidación entre la Compañía y Gadere S.A., practicándose las oportunas eliminaciones de saldos de activos, pasivos y operaciones del ejercicio.

### **Responsabilidad del Comisario Principal**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación pertinentes de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2019 y el correspondiente estado de resultado integral; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

### **Opinión sobre cumplimiento**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Veolia Ecuador S.A. al 31 de Diciembre de 2019 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

### **Opinión sobre el control interno**

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

### **Informe sobre cumplimiento a Ley Laboral**

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2019, la Compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la Ley para prestar ese tipo de servicios.

### **Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías**

Es importante señalar que, en mi calidad de Comisario Principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Atentamente,



**CPA Ignacio Medina Castro**

Comisario Principa

Guayaquil, 15 de abril de 2020