

INFORME DE COMISARIO AÑO FISCAL 2018

TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S.A.

DIEGO PINTADO TORRES
COMISARIO DE TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S.A.

INFORME DE COMISARIO

"TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S.A."

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A los Señores Accionistas:

1. A la Junta General de Accionistas, le corresponde la responsabilidad de la aprobación de los Estados Financieros por el período fiscal al 31 de diciembre de 2018; la nuestra como Comisario es la de emitir una Opinión.
2. Nuestra labor de comisario se efectúa bajo Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, previo diseño y pruebas de evidencia, para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo; incluyen evaluaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración. Por consiguiente, consideramos que nuestra labor provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En la opinión del Comisario que suscribe el presente informe, los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, los saldos en los aspectos más significativos presentan razonablemente la situación económico - financiera y sus resultados operacionales.
4. La emisión y contenido de los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía y nuestra opinión no les exime de desvíos en caso de existir.
5. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Cuenca, 20 de marzo de 2019


Diego Pintado Torres
COMISARIO

ANTECEDENTES

En cumplimiento de lo estipulado en los Art. 279 y 291 de la Ley de Compañías, en mi condición de Comisario nominado por la Junta General de Accionistas y en atención a las funciones encomendadas, pongo a consideración de los Señores Accionistas el presente informe, acorde al Reglamento que consta en la Resolución N° 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías.

OBJETIVOS

1. Opinión sobre el cumplimiento, por parte de los Administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y de Directorio.
2. Comentarios sobre el procedimiento de control interno.
3. Opinión respecto a las cifras presentadas en los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera y de acuerdo a las circunstancias.
4. Informe sobre disposiciones constantes en los artículos 279 de la Ley de Compañías.

1. OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO, POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES, DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS; DE RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO; DE RECOMENDACIONES DEL COMISARIO, DE AUDITORIA EXTERNA.

I DISPOSICIONES LEGALES.

TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S. A., fue constituida en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, Republica del Ecuador, el 20 de abril del 2011.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S. A., se dedicará de manera especial a Transporte de carga pesada por carretera, pudiendo actuar por sí o por interpuesta persona natural o jurídica, y celebrar contratos, negocios civiles y mercantiles permitidos por la ley.

2. LIBROS SOCIALES.

Libro de Accionistas

Libro Talonario

Actas de Junta General de Accionistas y de Directorio.

3. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS:

La Administración ha cumplido con las Disposiciones.

4. RECOMENDACIONES DE ORGANISMOS DE CONTROL:

DE LOS COMISARIOS, INFORME PRESENTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Las recomendaciones del Comisario se están observando, según se ha ido desarrollando el análisis correspondiente.

5. OPINION SOBRE LA MEMORIA RAZONADA, ENTREGADA POR LA ADMINISTRACION ACERCA DE LA SITUACION DE LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

La memoria razonada del administrador de la empresa, conforme lo establece el artículo 263, numeral cuarto de la Ley de Compañías, somete a consideración de este Comisario de la Empresa, el informe de Gestión correspondiente al año 2018.

ANALISIS

El administrador de la Empresa conforme lo establece el artículo 263, numeral cuatro de la Ley de Compañías, somete a consideración el Informe de Labores correspondiente al ejercicio fiscal al 31 de diciembre de 2018.

La Memoria presentada resume las labores desarrolladas durante el año, clasificadas en aspectos administrativos y financieros, de comercialización y técnicos, establece proyecciones y determina el grado de cumplimiento de metas, objetivos y disposiciones de los organismos superiores.

OPINION GENERAL, SOBRE EL CAPITULO "I"

EN NUESTRA OPINION, LA ADMINISTRACION CUMPLE CON LAS ASPIRACIONES DE LA COMPAÑÍA.

II. COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO.

Se observa suficiencia en la documentación en todos los actos financieros y administrativos; guardan archivos competentes y suficientes para cualquier control en el futuro y especialmente para atender a los organismos de control externo.

OPINION GENERAL DEL CAPITULO "II".

Sobre la base de la evaluación a los procesos de control interno en forma general se puede concluir que estos son adecuados, oportunos y permiten salvaguardar los bienes de la Empresa y dan confiabilidad en los registros contables.

III. OPINION RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SU CORRESPONDENCIA CON LAS REGISTRADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD; Y, SI ESTOS HAN SIDO ELABORADOS DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 se limitan a los requisitos legales, y lo detectado que se determine puntualizando en las diferentes Notas del presente informe.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS:

Se circunscriben a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

- ✓ Resumen de las transacciones;
- ✓ Clasificación de las cuentas y terminología uniforme;
- ✓ Costo histórico;
- ✓ Empresa en marcha;
- ✓ Periodo Contable;
- ✓ Consistencia; Partida Doble;
- ✓ Costeo promedio; y,
- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's

ESTADOS FINANCIEROS ENTREGADOS

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados integral
- ✓ Estado de Evolución Patrimonial
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo
- ✓ Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA N° 1 ACTIVOS

Son las cuentas que representan propiedades o derechos de propiedad de la empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas.

NOTA N° 2 PASIVOS

Son las cuentas que representan obligaciones presentes de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

NOTA N° 3 PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por el aporte de los socios, superávit, resultados anteriores, aportes para futura capitalización y resultados del ejercicio.

El capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2018, comprende:

Accionista	# Acciones	%
Coellar Malo José Esteban	121,00	15,05%
Coellar Malo Pedro Mateo	121,00	15,05%
Coellar Neira Diego Fernando	562,00	69,90%
TOTAL	804,00	100,00%

NOTA N° 4 INGRESOS

Son cuentas que teniendo saldos acreedores por sus denominaciones no significan ni representan obligaciones por pagar, constituyendo ingresos o ganancias obtenidas por la compañía por distintos conceptos operacionales que generan el efectivo.

NOTA N° 5 GASTOS

Son cuentas de aquellas que, teniendo saldos deudores por sus denominaciones, no significan ni representan propiedades o derechos de propiedad de la entidad o de ajenos, constituyendo únicamente desembolsos monetarios o crediticios de consumos operacionales realizados por la compañía.

Finalmente, por todo lo observado es mi criterio que los estados financieros de TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S. A. cortados al 31 de diciembre del 2018, reflejan razonablemente la situación Patrimonial y Financiera de la empresa, por lo que me permito recomendar a la Junta General de Accionistas su aprobación.

Ver cuadro con análisis de balances:

TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S. A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Cortado al 31 de Diciembre de 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Saldo 2018	% Del Total Activos
ACTIVOS		
1.1.1.02 BANCOS	888,04	0,26%
1.1.2.05 DOC Y CTAS X COBRAR NO RELACIONADOS	25.310,87	7,37%
1.1.3.07 INVENTARIO PEAJES	867,24	0,25%
1.1.4.01 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.779,85	1,10%
1.1.4.03 ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.031,24	0,30%
1.1.4.04 ANTICIPO A EMPLEADOS	6.097,44	1,78%
1.1.5.02 CRÉDITO TRIBUTARIO (I.R.)	1.046,88	0,30%
1.2.1.05 MUEBLES Y ENSERES	2.771,50	0,81%
1.2.1.08 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	595,49	0,17%
1.2.1.09 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	433.293,99	126,17%
1.2.1.12 (-) DEP. ACUM. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-132.250,20	-38,51%
TOTAL ACTIVOS	343.432,34	100,00%
PASIVOS		
2.1.1.03 CTAS DOC. POR PAGAR	46.849,01	13,64%
2.1.1.04 OBLIG. INST. FINANCIERAS	-	0,00%
2.1.1.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	21.426,33	6,24%
2.1.1.08 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	498,32	0,15%
2.1.1.10 ANTICIPOS DE CLIENTES	1.164,72	0,34%
2.1.1.11 PRESTAMOS DE SOCIOS	9.195,50	2,68%
2.2.1.02 PRESTAMOS DIVERSOS RELACIONADOS	211.000,00	61,44%
2.2.1.03 OBLIG. INST. FINANCIERA	-	0,00%
TOTAL PASIVOS	290.133,88	84,48%
PATRIMONIO		
3.1.1.01 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	804,00	0,23%
3.4.1.01 RESERVA LEGAL	1.422,93	0,41%
3.6.1.01 GANANCIAS ACUMULADAS	52.584,36	15,31%
3.6.2.01 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-9.666,53	-2,81%
3.6.3.01 RESULTADO DEL EJERCICIO	8.153,70	2,37%
TOTAL PATRIMONIO	53.298,46	15,52%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	343.432,34	100,00%

TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S. A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****Cortado al 31 de Diciembre de 2018**

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Saldo 2018	% Del Total
INGRESOS		Ingresos
4.1.1.01 VENTAS NACIONALES 12%	19.031,06	3,80%
4.1.1.02 VENTAS NACIONALES 0%	481.448,96	96,20%
TOTAL INGRESOS	500.480,02	100,00%
COSTO DE VENTA		
5.1.1.01 MANO DE OBRA DIRECTA	68.736,85	13,73%
5.1.1.02 GASTOS DIRECTOS	300.026,90	59,95%
TOTAL COSTOS	368.763,75	73,68%
UTILIDAD BRUTA	131.716,27	26,32%
MARGEN BRUTO	26,32%	
GASTOS		
5.2.1.01 SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	1.653,76	0,33%
5.2.1.04 GASTOS VARIOS	39,00	0,01%
5.2.2.01 SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	37.349,29	7,46%
5.2.2.02 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.858,32	0,97%
5.2.2.03 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7.124,13	1,42%
5.2.2.04 GASTOS VARIOS	60.050,52	12,00%
5.2.3.01 GASTOS FINANCIEROS	2.177,24	0,44%
5.2.5.01 GASTOS NO DEDUCIBLES	3.337,16	0,67%
6.1.1.01 CONCILIACION TRIBUTARIA	6.973,15	1,39%
TOTAL GASTOS	123.562,57	24,69%
UTILIDAD	8.153,70	1,63%

TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S. A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Cortado al 31 de Diciembre de 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Saldo 2017	Saldo 2018	% Variación
ACTIVOS			
1.1.1.02 BANCOS	1.144,06	888,04	-22,38%
1.1.2.05 DOC Y CTAS X COBRAR NO RELACIONADOS	23.266,85	25.310,87	8,79%
1.1.3.07 INVENTARIO PEAJES	2.028,74	867,24	-57,25%
1.1.4.01 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	9.876,91	3.779,85	-61,73%
1.1.4.03 ANTICIPOS A PROVEEDORES	22.523,74	1.031,24	-95,42%
1.1.4.04 ANTICIPO A EMPLEADOS	574,62	6.097,44	961,13%
1.1.5.02 CRÉDITO TRIBUTARIO (I.R.)	-	1.046,88	0,00%
1.2.1.05 MUEBLES Y ENSERES	2.771,50	2.771,50	0,00%
1.2.1.08 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	595,49	595,49	0,00%
1.2.1.09 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	209.082,81	433.293,99	107,24%
1.2.1.12 (-) DEP. ACUM. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-97.660,39	-132.250,20	35,42%
TOTAL ACTIVOS	174.204,33	343.432,34	97,14%
PASIVOS			
2.1.1.03 CTAS DOC. POR PAGAR	44.519,49	46.849,01	5,23%
2.1.1.04 OBLIG. INST. FINANCIERAS	21.999,52	-	-100,00%
2.1.1.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	28.279,37	21.426,33	-24,23%
2.1.1.08 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	498,32	0,00%
2.1.1.10 ANTICIPOS DE CLIENTES	18.581,00	1.164,72	-93,73%
2.1.1.11 PRESTAMOS DE SOCIOS	9.195,50	9.195,50	0,00%
2.2.1.02 PRESTAMOS DIVERSOS RELACIONADOS	-	211.000,00	0,00%
2.2.1.03 OBLIG. INST. FINANCIERA	7.390,66	-	-100,00%
TOTAL PASIVOS	129.965,54	290.133,88	123,24%
PATRIMONIO			
3.1.1.01 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	804,00	804,00	0,00%
3.4.1.01 RESERVA LEGAL	516,96	1.422,93	175,25%
3.6.1.01 GANANCIAS ACUMULADAS	27.194,09	52.584,36	93,37%
3.6.2.01 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-9.666,53	-9.666,53	0,00%
3.6.3.01 RESULTADO DEL EJERCICIO	25.390,27	8.153,70	-67,89%
TOTAL PATRIMONIO	44.238,79	53.298,46	20,48%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	174.204,33	343.432,34	97,14%

TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S. A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****Cortado al 31 de Diciembre de 2018**

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Saldo 2017	Saldo 2018	% Variacion
INGRESOS			
4.1.1.01 VENTAS NACIONALES 12%	-	19.031,06	0,00%
4.1.1.02 VENTAS NACIONALES 0%	484.962,02	481.448,96	-0,72%
TOTAL INGRESOS	484.962,02	500.480,02	3,20%
COSTO DE VENTA			
5.1.1.01 MANO DE OBRA DIRECTA	53.932,75	68.736,85	27,45%
5.1.1.02 GASTOS DIRECTOS	260.285,30	300.026,90	15,27%
TOTAL COSTOS	314.218,05	368.763,75	17,36%
UTILIDAD BRUTA	170.743,97	131.716,27	-22,86%
MARGEN BRUTO	35,21%	26,32%	
GASTOS			
5.2.1.01 SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	1.922,94	1.653,76	-14,00%
5.2.1.04 GASTOS VARIOS	-	39,00	0,00%
5.2.2.01 SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	58.615,52	37.349,29	-36,28%
5.2.2.02 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	11.844,82	4.858,32	-58,98%
5.2.2.03 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9.776,35	7.124,13	-27,13%
5.2.2.04 GASTOS VARIOS	39.136,40	60.050,52	53,44%
5.2.3.01 GASTOS FINANCIEROS	8.734,46	2.177,24	-75,07%
5.2.5.01 GASTOS NO DEDUCIBLES	1.413,35	3.337,16	136,12%
6.1.1.01 CONCILIACION TRIBUTARIA	13.909,86	6.973,15	-49,87%
TOTAL GASTOS	145.353,70	123.562,57	-14,99%
UTILIDAD	25.390,27	8.153,70	-67,89%