

INFORME DE COMISARIO AÑO FISCAL 2019

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 2019

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 2019; la nuestra como Comisario es la de emitir una Opinión.
2. Nuestra labor de comisario se efectúa bajo Normas Internacionales de Auditoria 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 2019, 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 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Cuenca, 09 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 con 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 Participaciones y Accionistas

Libro Talonario

Actas de Junta General de Accionistas y de Directorio.

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

La Administración ha cumplido con las Disposiciones.

4. RECOMENDACIONES DE ORGANISMOS DE CONTROL:

DE LOS COMISARIOS, INFORME PRESENTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019

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 2019.

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 2019.

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 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 2019 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;
- ✓ Consistencia; Partida Doble;
- ✓ Costeo promedio; y,
- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's

ESTADOS FINANCIEROS ENTREGADOS

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados integral

Evolución Patrimonial

Flujo 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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL. - Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO. - Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de este; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

NOTA N° 2 PASIVOS

Son las cuentas que representan obligaciones inmediatas con proveedores, personal, fisco, seguridad social entre otros.

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.

Ver cuadro de cuentas de balance:

TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cortado al 31 de diciembre 2019

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte America

ACTIVO	Saldo 2019	% Del total de Activos
1.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	48,39	0,01%
1.1.2 Activos Financieros	17.911,55	5,33%
1.1.3 Inventarios	693,74	0,21%
1.1.4 Servicios y otros Pagos Anticipados	7.187,74	2,14%
1.1.5 Activos por Impuestos Corrientes	5.829,81	1,73%
ACTIVOS CORRIENTES	31.671,23	9,42%
1.2.1 Propiedades, Planta y Equipo	304.410,78	90,58%
ACTIVOS NO CORRIENTES	304.410,78	90,58%
TOTAL ACTIVOS	336.082,01	100,00%

PASIVOS		
2.1.1.03 Documentos y cuentas por pagar	39.733,50	11,82%
2.1.1.04 Obligaciones con Instituciones Financieras	3.530,44	1,05%
2.1.1.07 Otras Obligaciones Corrientes	21.597,55	6,43%
2.1.1.08 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	620,00	0,18%
2.1.1.10 Anticipos de Clientes	3.154,14	0,94%
2.1.1.11 Prestamos de Socios	9.195,50	2,74%
PASIVOS CORRIENTES	77.831,13	23,16%
2.2.1.02 Prestamos Diversos Relacionados	200.000,00	59,51%
PASIVOS NO CORRIENTES	200.000,00	59,51%
TOTAL PASIVOS	277.831,13	82,67%

PATRIMONIO		
3.1.1.01 Capital Suscrito	804,00	0,24%
3.4.1.01 Reserva Legal	1.914,57	0,57%
3.6.1.01 Ganancias Acumuladas	60.774,06	18,08%
3.6.2.01 (-) Perdidas Acumuladas	-9.666,53	-2,88%
3.7.1.01 Resultado del Ejercicio	4.424,78	1,32%
TOTAL PATRIMONIO	58.250,88	17,33%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	336.082,01	100,00%

TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cortado al 31 de diciembre 2019

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte America

ACTIVO	Saldo 2018	Saldo 2019	% Variacion
1.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	888,04	48,39	-94,55%
1.1.2 Activos Financieros	25.310,87	17.911,55	-29,23%
1.1.3 Inventarios	903,24	693,74	-23,19%
1.1.4 Servicios y otros Pagos Anticipados	10.908,53	7.187,74	-34,11%
1.1.5 Activos por Impuestos Corrientes	1.046,88	5.829,81	456,87%
ACTIVOS CORRIENTES	39.057,56	31.671,23	-18,9%
1.2.1 Propiedades, Planta y Equipo	304.410,78	304.410,78	0,00%
ACTIVOS NO CORRIENTES	304.410,78	304.410,78	0,00%
TOTAL ACTIVOS	343.468,34	336.082,01	-2,15%
PASIVOS			
2.1.1.03 Documentos y cuentas por pagar	46.849,01	39.733,50	-15,19%
2.1.1.04 Obligaciones con Instituciones Financieras	-	3.530,44	0,00%
2.1.1.07 Otras Obligaciones Corrientes	21.426,33	21.597,55	0,80%
2.1.1.08 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	498,32	620,00	24,42%
2.1.1.10 Anticipos de Clientes	1.164,72	3.154,14	170,81%
2.1.1.11 Prestamos de Socios	9.195,50	9.195,50	0,00%
PASIVOS CORRIENTES	79.133,88	77.831,13	-1,65%
2.2.1.02 Prestamos Diversos Relacionados	211.000,00	200.000,00	-5,21%
PASIVOS NO CORRIENTES	211.000,00	200.000,00	-5,21%
TOTAL PASIVOS	290.133,88	277.831,13	-4,24%
PATRIMONIO			
3.1.1.01 Capital Suscrito	804,00	804,00	0,00%
3.4.1.01 Reserva Legal	1.422,93	1.914,57	34,55%
3.6.1.01 Ganancias Acumuladas	52.584,36	60.774,06	15,57%
3.6.2.01 (-) Perdidas Acumuladas	-9.666,53	-9.666,53	0,00%
3.7.1.01 Resultado del Ejercicio	8.189,70	4.424,78	-45,97%
TOTAL PATRIMONIO	53.334,46	58.250,88	9,22%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	343.468,34	336.082,01	-2,15%

TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2019

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte America

INGRESOS	Saldo 2019	% Sobre total de Ingresos
Ventas Nacionales	567.340,81	99,59%
Otros Ingresos	2.349,99	0,41%
TOTAL INGRESOS	569.690,80	100,00%
Costo de Venta	450.820,74	79,13%
UTILIDAD BRUTA MARGEN BRUTO	118.870,06 20,87%	20,87%
GASTOS		
Gastos Operacionales	107.760,44	18,92%
Gastos Financieros	794,29	0,14%
Gastos no Deducibles	3.294,91	0,58%
TOTAL GASTOS	111.849,64	19,63%
UTILIDAD DEL PERIODO	7.020,42	1,23%

TRANSPORTES DEL AUSTRO LACOESA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2019

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte America

INGRESOS	Saldo 2018	Saldo 2019	% Variacion
Ventas Nacionales	500.480,02	567.340,81	13,36%
Otros Ingresos	-	2.349,99	0,00%
TOTAL INGRESOS	500.480,02	569.690,80	13,83%
Costo de Venta	368.763,75	450.820,74	22,25%
UTILIDAD BRUTA	131.716,27	118.870,06	-9,75%
MARGEN BRUTO	26,32%	20,87%	
GASTOS			
Gastos Operacionales	109.382,26	107.760,44	-1,48%
Gastos Financieros	2.177,24	794,29	-63,52%
Gastos no Deducibles	3.337,16	3.294,91	-1,27%
TOTAL GASTOS	114.896,66	111.849,64	-2,65%
UTILIDAD DEL PERIODO	16.819,61	7.020,42	-58,26%