

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de: **TRANSPORTES Y LOGISTICA DEL AREA ANDINA TRANDINA S.A.**

En cumplimiento de las estipulaciones legales contempladas en el Art. 279 de la Ley de Compañías del Ecuador, cúmpleme informar que he examinado los Estados Financieros de la Empresa **TRANSPORTES Y LOGISTICA DEL AREA ANDINA TRANDINA S.A** por el año terminado al 31 de diciembre del 2019: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo; los mismos que han sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los Estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No 92-1-4-3-014, en adición, debo indicar:

1.- Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al alcance 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 las resoluciones de Junta General de Accionistas.

Los Libros de Actas de Juntas de Accionistas, Libro de Acciones y Accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

2.- Procedimiento 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, bajo el cual, 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.

3.- Registros legales y contables

Considero que la documentación contable, financiera y legal de la Compañía cumple con 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.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el Art. 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes que le son aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a análisis, son responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

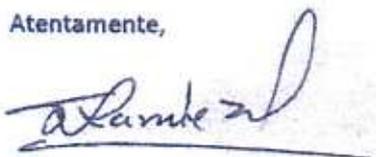
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TRANSPORTES Y LOGISTICA DEL AREA ANDINA TRANDINA S.A al 31 de diciembre del 2019, así como el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Por lo expuesto, someto a su consideración la aprobación final de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2019.

Quito, 13 de Abril 2020

Atentamente,



Susana Ramírez S.
CPA No. 9.027
COMISARIO

TRANSPORTES Y LOGÍSTICA DEL ÁREA ANDINA, TRANDINA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Diciembre 31, 2019
Activos:	
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo	70.878
Inversiones corrientes	696.447
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	549.810
Cuentas por cobrar clientes relacionados	-
Activos por impuestos corrientes	13.037
Gastos pagados por anticipado	13.493
Otros activos corrientes	2.259
Total activos corrientes	1.345.924
Activos no corrientes	
Propiedad, planta y equipos, neto	1.590.736
Activos intangibles	19.941
Otros activos financieros	13.938
Activos por impuestos diferidos	20.624
Total activos no corrientes	1.645.239
Total activos	2.991.163
Pasivos:	
Pasivos corrientes	
Cuentas por pagar proveedores no relacionadas	83.276
Pasivos por impuestos corrientes	38.122
Obligaciones beneficios a los empleados	112.370
Otros pasivos corrientes	627
Total pasivos corrientes	234.395
Pasivo no corriente	
Obligaciones por beneficios definidos	228.557
Pasivos por derecho de uso	322.843
Otros pasivos no corrientes	40.840
Total pasivo no corriente	592.240
Total pasivos	826.635
Patrimonio:	
Capital social	125.681
Reservas	135.775
Otros resultados integrales	15.321
Resultados acumulados	1.887.751
Total patrimonio neto	2.164.528
Total patrimonio neto y pasivos	2.991.163

TRANSPORTES Y LOGÍSTICA DEL ÁREA ANDINA, TRANDINA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Ingresos de actividades ordinarias por contratos	2.760.237
Costos de ventas	(1.753.963)
Ganancia bruta	1.006.274
Gastos de administración	(537.689)
Gastos financieros	(47.400)
Ingresos financieros	62.294
Otros ingresos	1.775
Participación a trabajadores	(72.788)
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	412.466
Impuesto a las ganancias corriente	(109.005)
Impuesto a las ganancias diferido	10.163
Utilidad del ejercicio	313.624
Otro resultado integral del ejercicio	
<u>Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:</u>	
Resultados actuariales	2.763
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos	2.763
Resultado integral total del año	316.387

TRANSPORTES Y LOGÍSTICA DEL ÁREA ANDINA, TRANDINA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

	Otros resultados integrales			Resultados acumulados				Total patrimonio neto
	Capital social	Reserva legal	Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos	Provenientes de la adopción de las NIIF	Reservas por valuación	Utilidades acumuladas	Subtotal resultados acumulados	
Saldo al 1 de enero de 2018	125.681	135.775	11.895	(24.928)	-	1.540.710	1.515.782	1.789.133
Resultado integral total del año	-	-	239	-	-	238.065	238.065	235.304
Saldo al 31 de diciembre de 2018	125.681	135.775	12.134	(24.928)	-	1.775.775	1.750.847	2.024.437
Ajustes de años anteriores reconocimiento de activos derechos de uso	-	-	-	-	-	(176.720)	(176.720)	(176.720)
Resultado integral total del año	-	-	3.187	-	-	313.624	313.624	316.811
Saldo al 31 de diciembre de 2019	125.681	135.775	15.321	(24.928)	-	1.912.679	1.887.751	2.164.528

TRANSPORTES Y LOGÍSTICA DEL ÁREA ANDINA, TRANDINA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Utilidad antes de impuesto a la renta	412.466
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo	
Depreciación de muebles, equipos y vehículos	177.830
Pérdida en venta de activos	(4.217)
Amortización de activos intangibles	3.718
Provisión para jubilación patronal y desahucio	38.523
Provisión para impuesto a las ganancias	(109.005)
Efecto de impuestos diferidos	2.763
Ajustes	(176.720)
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Aumento en cuentas y por cobrar clientes	(38.755)
Disminución en cuentas por cobrar compañías relacionadas	522
Disminución en activos por impuestos corrientes	(13.037)
Disminución en otras cuentas por cobrar	15.781
Disminución en gastos pagados por anticipado	(2.802)
(Aumento) Disminución en activos no corrientes	21.486
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	27.533
Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(6.692)
Aumento (Disminución) en pasivos corrientes por beneficios a los empleados	21.149
Aumento (Disminución) en otros pasivos corrientes	627
Aumento en otros pasivos no corrientes	1.764
Incremento pasivo por arriendo	322.843
Pago jubilación y desahucio	(3.372)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>692.405</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Efectivo neto pagado por inversiones corrientes	16.958
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos	(1.326.985)
Efectivo pagado por la compra de activos intangibles	-
Efectivo recibido por la venta de propiedades, planta y equipos	12.633
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de inversión	<u>(1.297.394)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo neto (pagado) recibido por préstamos de accionistas o socios	-
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>-</u>
Aumento neto de efectivo	(604.989)
Efectivo al inicio del año	<u>675.867</u>
Efectivo al final del año	70.878