

## **Informe del Comisario**

A los Accionistas de Transporte Nacional de Hidrocarburos TNH S.A.

### **Opinión**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la ley de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, he realizado la revisión de estado de situación financiera de Transporte Nacional de Hidrocarburos TNH S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la compañía.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Transporte Nacional de Hidrocarburos TNH S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los implementos de control interno implementados por la administración son adecuados y contribuyen a gestionar información financiera confiable, promoviendo el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), como también en la implementación de controles internos relevantes que permitan tener los estados financieros razonables y libres de errores materiales debido a fraude o error.

Adicionalmente, es responsabilidad del exacto cumplimiento de los acuerdos y disposiciones de las Juntas Generales de Accionistas, recomendaciones y autorizaciones de cumplirlas de acuerdo a lo prescrito por la ley para la existencia de la Compañía

### **Fundamentos de la Opinión**

Mi revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), seleccionando registros contables para realizar pruebas, evidenciando los soportes importantes y revelaciones incluidas en los estados financieros, con lo que se puede evaluar el registro contable como también el control interno de la compañía en la que revelan la información de acuerdo a las circunstancias.

Considero que con la revisión e información proporcionada para su revisión puedo expresar mi opinión.

### **Responsabilidad del Comisario**

Mi responsabilidad como Comisario de la Compañía consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basándose en la revisión efectuada y sobre el cumplimiento por parte de la administración en el aspecto legal, estatutaria y reglamentaria, como también en las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

Adicionalmente, mi informe debe cumplir los requerimientos establecidos en la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías.

Transporte Nacional de Hidrocarburos TNH S.A. es una compañía constituida en Ecuador cuyo objetivo principal es el transporte pesado de carga dentro del territorio nacional.

La empresa dispone de sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y adopto las NIIF en los estados financieros para su registro, preparación y presentación financiera que es obligatoria por parte de las entidades sujetas al control de vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En base a los resultados obtenidos en la revisión de los estados financieros, como también de los registros contables de la compañía cumple con los requerimientos que determinan los Organismos de control que rigen en el País.

Los componentes principales de los estados financieros de la compañía se pueden mencionar lo siguiente:

El total de **ACTIVOS**, durante el período contable 2018, es de US\$. 935.945,21, se adjunta detalle de los mismos.

<b>Activo Corriente</b>			576,718.47
<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>			118,197.10
Caja		92,898.48	
Caja General	92,898.48		
Caja Chica		300.00	
Caja Chica 1	300.00		
Bancos		24,998.62	
Banco Produbanco cta.cte. 02-00518942-6	15,183.70		
Banco Bolivariano cta.cte. 508-501410-8	8,807.23		
Banco Bolivariano Cta. Ahorros 1671005467	1,007.69		
<b>Activos Financieros</b>			357,695.51
Activos Financieros mantenidos hasta el vencimien		101,547.97	
DEPOSITO PLAZO FIJO		101,547.97	
Depositos Produbanco	0.00		
Deposito Bolivariano	101,547.97		
Cuentas por Cobrar		256,147.54	
Clientes Locales	250,426.12		
(-) Provision cuentas incobrables	-2,651.95		
Socios o Accionistas	0.00		
Funcionarios y/o Empleados		8,373.37	
Anticipo Quincena	0.00		
Préstamos empleados	8,266.00		
Anticipo Sueldos	107.37		
Anticipo Gastos Empleados	0.00		
Otras Cuentas por Cobrar		0.00	
Otras cuentas por cobrar Particulares	0.00		
<b>Servicios y otros Pagos Anticipados</b>			100,825.86
Seguros Prepagados	11,781.23		
Anticipo a Proveedores	86,576.43		
Otros Anticipos Entregados	2,468.20		
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>			0.00
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		0.00	
Retencion en la fuente Clientes	0.00		
Retenciones Impuesto renta Inversiones	0.00		
<b>Activos No Corrientes</b>			359,226.74
<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>			356,857.74
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminer		866,781.19	
Vehículos	866,781.19		
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y E		-509,923.45	
Depreciación acum vehiculos	-509,923.45		
<b>Activos por Impuestos Diferidos</b>			1,269.00
Jubilación Patronal	1,269.00		
<b>Otros Activos No Corrientes</b>			1,100.00
Garantías No corrientes		1,100.00	
Garantía Arriendo	100.00		
Garantía Servicios	1,000.00		
<b>TOTAL Activos</b>			<b>935,945.21</b>

El total de pasivos del periodo contable 2018, asciende a un total de US\$. 598.601,72.

<b>Pasivo Corriente</b>			-140,375.72
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>		-71,552.27	
Cuentas por Pagar		-71,552.27	
Proveedores	-26,944.97		
Transportistas	-22,960.03		
Proveedores Relacionados	-21,647.27		
<b>Provisiones</b>			0.00
Provisiones Locales	0.00		
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>		-27,227.65	
Retenciones del I.E.S.S.		-163.70	
Aportes al IESS	0.00		
Prestamos Quirografarios	-163.70		
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta		-1,886.44	
1% Retención en la fuente	-1,627.24		
2% Servicios	-88.19		
8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Depor	-96.01		
10% Honorarios Profesionales y Dietas	-75.00		
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado		-393.57	
30% Bienes	-5.58		
70% Servicios	-102.58		
100% Retención del IVA	-285.41		
Impuestos por Pagar		-17,188.71	
Impuesto a la Renta Cía.	-503.49		
Impuesto por Pagar Mensual	-16,685.22		
Beneficios Sociales por Pagar		-2,758.81	
Décimo Tercer Sueldo	-234.38		
Décimo Cuarto Sueldo	-933.12		
Aportes I.E.S.S. por Pagar	-1,499.15		
Fondos de Reservas	-92.16		
Nominas		0.00	
Sueldos por Pagar	0.00		
Participación de Trabajadores		-4,836.42	
15% Trabajadores en General	-4,836.42		
<b>Anticipos de Clientes</b>			0.00
Anticipo de Clientes Locales	0.00		
Otras Cuentas por pagar	-41,595.80		
<b>Pasivo No Corriente</b>			-458,226.00
<b>Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas</b>			-453,150.00
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrien	-453,150.00		
<b>Provisiones por Beneficios a Empleados</b>			-5,076.00
Jubilación Patronal	-3,341.00		
Bonificación por Desahucio	-1,735.00		
<b>TOTAL Pasivos</b>			<b>-598,601.72</b>

La cuenta de Patrimonio al 31 de diciembre del 2018, es de US\$. 337.343,49.

<b>Capital Social</b>		-1,000.00
Capital Social suscrito o pagado		-1,000.00
Accionistas	-1,000.00	
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capita	-248,000.00	
<b>Reservas</b>		-4,095.28
Legal	-213.92	
Facultativa y Estatutaria	-3,881.36	
<b>Resultados Acumulados</b>		-83,781.04
Resultados Acumulados	-69,727.13	
Utilidad ejercicio 2017	-14,053.91	
<b>Resultado del Ejercicio</b>		-467.17
Resultado del Ejercicio	-467.17	
	<b>TOTAL Patrimonio</b>	<b>-337,343.49</b>

Con lo correspondiente al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 se descompone de la siguiente manera:

Total de ingresos US\$. 2.227.344,81.

<b>Ingresos</b>		
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>		-2,171,467.36
<b>Venta de Servicios de Transporte</b>		-2,171,467.36
Servicio Transporte	-2,171,467.36	
<b>Otros Ingresos de Actividades Ordinarias</b>		-53,562.23
<b>Descuentos en Transporte</b>		-53,562.23
Descuentos despachos	-8,559.60	
Descuento pronto pago	-7,211.51	
Descuento Internos	-11,446.51	
Descuento Rastreo Satelital	-2,746.82	
Descuentos Traslados/Mercaderia	-1,906.48	
Descuento Gtos Administrativos	-2,785.01	
Descuento Combustible	-243.90	
Descuentos	-0.01	
Otros Ingresos	-18,662.39	
<b>Otros Ingresos Financieros</b>		-2,315.22
Intereses Financieros	-2,315.22	
	<b>TOTAL Ingresos</b>	<b>-2,227,344.81</b>

Total de Costos y gastos durante el periodo contable fue de: US\$. 2.226.877,67. Se detalla a continuación el detalle de los mismos.

<b>Costos de Venta y Operacion</b>			2,006,461.72
<b>Costo de Operacion Directo</b>		1,512,034.26	
Servicios Terminados		1,512,034.26	
Fletes terceros	1,502,688.79		
Transporte - Transbordo	4,336.86		
Costo Garantia Flete	3,907.19		
Servicios complementarios	1,101.42		
<b>Mano de Obra Directa</b>		56,270.40	
Sueldos Operacion	34,194.65		
Sobretiempos Operacion	5,369.52		
Décimo Tercer Sueldo Operacion	3,238.74		
Decimo Cuarto Sueldo Operacion	1,890.49		
Vacaciones Operacion	554.22		
Aportes Patronales al I.E.S.S. Operacion	6,449.80		
Bonificaciones Operacion	407.35		
Fondos de Reserva Operacion	919.06		
Alimentación Operaciones	3,246.57		
<b>Costos Indirectos de Operacion</b>		438,157.06	
Depreciación Propiedades, Plantas y Equipos	109,114.12		
Gastos operativos de viaje		8,657.32	
Alimentacion costo viaje	1,504.62		
Garaje costo viaje	523.60		
Llantas costo viaje	47.00		
Propinas costo viaje	2,579.46		
Suministros costos de viaje	826.82		
Pasajes costo viaje	131.00		
Estibajes costo viaje	3,044.82		
Mantenimiento y Reparaciones Costos	80.00		
Otros Costos de Producción		320,305.62	
Mantenimiento y reparaciones	31,109.35		
Repuestos vehiculos	66,496.24		
Combustibles	85,702.18		
Peajes	21,748.84		
Servicio de monitoreo satelital	5,378.84		
Servicio de estibaje	64,750.36		
Alimentación personal	5,808.35		
Asignacion de carga	7,158.45		
Seguros bienes muebles	29,647.16		
Parqueadero	43.00		
Gastos de viaje	341.56		
Costoo matriculación vehicular	1,525.98		
Asociaciones y Suscripciones	595.31		
<b>Gastos</b>			220,415.92
<b>Gastos de Actividades Ordinarias</b>		185,836.69	
Ventas		16,492.98	
Sueldos Unificados Vtas.	-0.17		
Vacaciones Vtas.	50.56		
Servicios Contratados Vtas.	406.09		
Publicidad y Promoción Vtas.	2,250.49		
Gastos de Gestión Vtas.	6,100.47		
Pasajes Aereos Vtas.	1,996.00		
Gastos Notariales Vtas.	58.19		
Gastos por Deterioro Cuentas por Cobrar Vtas	5,506.86		
Uniformes Vtas.	124.49		
<b>Administrativos</b>		166,840.85	
Sueldos Unificados Adm.	40,723.85		
Sobretiempos Adm.	625.63		
Gratificaciones Adm.	500.00		
Alimentación Adm.	3,338.87		
Aportes Patronales al IEES Adm.	4,691.75		
Exámenes Médicos Adm	717.96		
Fondos de Reserva Adm.	2,346.77		
Décimo Tercer Sueldo Adm.	2,230.86		
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1,833.64		
Honorarios Profesionales Adm.	10,259.82		
Servicios Contables Contratados Adm.	18,838.40		
Mantenimiento de Equipos y Vehiculos Adm.	484.66		
Reparaciones de Equipos y vehiculo Adm.	11.20		
Arriendos Adm.	705.60		

Publicaciones y Agencias Adm.	467.09		
Combustible Adm.	4,880.89		
Movilización y Transporte Adm.	847.02		
Envios y Encomiendas Adm.	333.95		
Gastos de Gestión Adm.	1,486.70		
Gastos de Viajes Adm.	2,915.88		
Suministros Oficina	6,267.45		
Pasajes Aereos Adm.	94.76		
Energía Eléctrica Adm.	317.33		
Teléfonos Convencionales Adm.	660.07		
Celulares Adm.	1,499.97		
Internet y servicios relacionados Adm.	434.80		
Agua Adm.	130.00		
Gastos Notariales Adm.	306.36		
Gastos de Registro Mercantil Adm.	95.00		
Contribuciones a Superintendencia de Compañías A	1,149.13		
Asociaciones y Suscripciones Adm.	539.19		
Gastos mantenimiento de Oficina Adm.	277.58		
Uniformes Adm.	2,916.27		
Donaciones	500.00		
Otros gastos administrativos	103.71		
Capacitación y entrenamiento adm.	8,903.45		
Gasto matriculación vehicular	375.58		
Gasto Jubilación Patronal	5,306.00		
Gasto Patente	1,263.06		
1.5 x Mil a Activos Totales	5,684.95		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4,836.42		
25% IMPUESTO A LA RENTA	26,939.23		
Gastos Financieros		2,502.86	
Comisiones Bancarias	2,502.86		
<b>Gastos No Operacionales</b>			34,579.23
Otros Gastos		34,579.23	
Intereses Tributarios	370.15		
Multas Tributarias	1,163.23		
Intereses a terceros	30,336.58		
Gastos de caja chica	413.26		
Retenciones Asumidas	389.46		
Gastos por diferencia en pago	321.89		
Multas de Transito	1,274.58		
Multas Municipales	310.08		
<b>TOTAL Costos y Gastos</b>			<b>2,226,877.64</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>			<b>-467.17</b>

El valor de la utilidad después del 15% participación a trabajadores e impuesto a la renta del ejercicio fiscal es de US\$. 467.17

En mi opinión, los estados financieros presentados, se encuentran razonablemente en todos los aspectos materiales, como también en la posición financiera de TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS TNH S.A., al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente resultado de sus operaciones durante el ejercicio contable terminado, de conformidad con la ley de Compañías y los principios contables y disposiciones legales para la presentación de los estados financieros vigentes en la república del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del Balance General de TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS TNH S.A., al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente estado de resultados por el año terminado.

Atentamente,

**Ing. José Antonio Narváez Mejía**  
**Comisario**  
**TRANSPORTE NACIONAL DE HIDROCARBUROS TNH. S.A.**

**Quito, 31 de diciembre del 2018**