

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 2019 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 2019, 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:

CUADRO COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS TNH S.A			
Años 2018-2019			
	2018	2019	CRECIMIENTO
Activos	935.945,21	1.036.254,40	11%
Pasivos	598.601,72	698.418,86	17%
Patrimonio	337.343,49	337.835,54	0,15%
Ingresos	2.227.344,81	2.340.703,41	5%
Costos/Gastos	2.226.877,67	2.340.211,36	5%
Utilidad	467,17	492,05	5%

El total de ACTIVOS, durante el período contable 2019, fue de US\$. 1.036.254,40, se adjunta detalle de los mismos.

		Activos		
11	Activo Corriente			596,564.12
1101	Efectivo y Equivalentes a Efectivo			96,039.19
110101	Caja		89,629.48	
11010101	Caja General	89,629.48		
110102	Caja Chica		400.00	
11010201	Caja Chica 1	400.00		
110103	Bancos		6,009.71	
11010301	Banco Produbanco cta.cte. 02-00518942-6	0.00		
11010302	Banco Bolivariano cta.cte. 508-501410-8	5,493.64		
11010303	Banco Bolivariano Cta. Ahorros 1671005467	516.07		
1102	Activos Financieros			385,321.20
110203	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimien		0.00	
11020301	DEPOSITO PLAZO FIJO		0.00	
1102030102	Deposito Bolivariano	0.00		
110205	Cuentas por Cobrar		288,312.48	
11020501	Cientes Locales	262,849.86		
11020502	(-) Provisión cuentas incobrables	-2,651.95		
11020503	Socios o Accionistas	0.00		
11020504	Funcionarios y/o Empleados		28,114.57	
1102050401	Anticipo Quincena	0.00		
1102050402	Préstamos empleados	5,673.92		
1102050403	Anticipo Sueldos	2,496.52		
1102050404	Anticipo Gastos Empleados	19,944.13		
110207	Otras Cuentas por Cobrar		97,008.72	
11020701	Otras cuentas por cobrar Particulares	97,008.72		
1103	Inventario			15,095.93
110309	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios		15,095.93	
11030901	REPUESTOS, HERRAMIENTAS, LLANTAS	15,095.93		
1104	Servicios y otros Pagos Anticipados			77,253.39
110401	Seguros Prepagados	35,081.81		
110403	Anticipo a Proveedores	32,983.72		
110404	Otros Anticipos Entregados	1,557.60		
110405	Anticipo a Relacionados		7,630.26	
11040501	Anticipo PAA-2550	907.56		
11040502	Anticipo EAA-2306	20.00		
11040503	Anticipo JAA1341/HAA1856	1,330.00		
11040504	Anticipo EAE-060	984.14		
11040505	Anticipo PAC-9896	919.75		
11040506	Anticipo PAC-9895	263.13		
11040507	Anticipo HAA-1856	205.68		
11040508	Anticipo multa nueva	3,000.00		
1105	Activos por Impuestos Corrientes			22,854.41
110503	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		22,854.41	
11050301	Retención en la fuente Cientes	22,818.57		
11050306	Retenciones impuesto renta inversiones	35.84		

12	Activos No Corrientes			435,690.28
1201	Propiedad, Planta y Equipos			433,762.28
120108	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminer		976,781.19	
12010801	Vehículos	976,781.19		
120111	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y E		-543,018.91	
12011108	Depreciación acum vehículos	-543,018.91		
1205	Activos por Impuestos Diferidos			2,538.00
120501	Jubilación Patronal	2,538.00		
1207	Otros Activos No Corrientes			3,390.00

15/4/2020

Page 1 of 3

**TRANSPORTE NACIONAL DE
HIDROCARBUROS TNH SA
BALANCE GENERAL**

N MONTALVO SN y CRISTOBAL HIDROBO y AV. C DIRECCION
025126576 TELEFONO
+ FAX
contabilidad@tnhlogistica.com.ec EMAIL

DESDE 1/1/2019 HASTA 31/12/2019

CODIGO	NOMBRE	DESDE	1/1/2019	HASTA	31/12/2019
120701	Garantias No corrientes				3,390.00
12070101	Garantía Arrendo		390.00		
12070102	Garantía Servicios		3,000.00		
TOTAL Activos					3,036,254.40

El total de pasivos del periodo contable 2019, asciende a un total de US\$. 698.418,86.

		Pasivos	
21	Pasivo Corriente		-357,266.86
2103	Cuentas y Documentos por Pagar		-288,713.13
210301	Cuentas por Pagar	-288,713.13	
21030101	Proveedores	-136,682.06	
21030102	Transportistas	-87,277.74	
21030103	Proveedores Relacionados	-64,753.33	
2104	Obligaciones Con Instituciones Financieras		-9,556.55
210401	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	0.00	
210401	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	0.00	
210403	Sobregiro Bancario	-9,556.55	
2107	Otras Obligaciones Corrientes		-23,983.38
210701	Retenciones del I.E.S.S.	-931.42	
21070102	Prestamos Quirografarios	-581.42	
21070103	Prestamos Hipotecarios	-350.00	
210702	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	0.00	
21070201	1% Retención en la fuente	0.00	
21070202	2% Servicios	0.00	
21070203	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Depor	0.00	
21070204	25% Extranjeros No Residentes	0.00	
21070205	10% Honorarios Profesionales y Dietas	0.00	
210703	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	0.00	
21070301	30% Bienes	0.00	
21070302	70% Servicios	0.00	
21070303	100% Retención del IVA	0.00	
210705	Impuestos por Pagar	-13,306.67	
21070501	Impuesto a la Renta Clá.	-9,259.66	
21070507	Impuesto por Pagar Mensual	-4,047.01	
210706	Beneficios Sociales por Pagar	-2,855.56	
21070601	Décimo Tercer Sueldo	-249.51	
21070602	Décimo Cuarto Sueldo	-857.53	
21070604	Aportes I.E.S.S. por Pagar	-1,628.52	
21070606	Fondos de Reservas	-120.00	
210707	Nominas	-5,392.78	
21070701	Sueldos por Pagar	-5,392.78	
210708	Participación de Trabajadores	-1,496.95	
21070801	15% Trabajadores en General	-1,496.95	
2110	Anticipos de Clientes		0.00
211001	Anticipo de Clientes Locales	0.00	
2113	Otras Cuentas por pagar		-35,019.80
211301	Otras Cuentas por pagar	-35,019.80	
22	Pasivo No Corriente		-341,152.00
2204	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas		-331,000.00
220401	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Comen	-331,000.00	
2207	Provisiones por Beneficios a Empleados		-10,152.00
220701	Jubilación Patronal	-6,682.00	
220702	Beneficiación por Desahucio	-3,470.00	
		TOTAL Pasivos	-698,418.86

La cuenta de Patrimonio al 31 de diciembre del 2019, es de US\$. 337.835,86

Patrimonio			
31	Patrimonio Atribuible a Propietarios		-337,835.54
3101	Capital Social		-1,000.00
310101	Capital Social suscrito o pagado	-1,000.00	
31010101	Accionistas	-1,000.00	
3102	Aportes Futuras Capitalizaciones		-248,000.00
310201	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capita	-248,000.00	
3104	Reservas		-4,095.28
310401	Legal	-213.92	
310402	Facultativa y Estatutaria	-3,881.36	
3106	Resultados Acumulados		-84,248.21
310601	Resultados Acumulados	-69,727.13	
310605	Utilidad ejercicio 2017	-14,053.91	
310606	Utilidad ejercicio 2018	-467.17	
3107	Resultado del Ejercicio		-492.05
310701	Resultado del Ejercicio	-492.05	
TOTAL Patrimonio			-337,835.54

Con lo correspondiente al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 se descompone de la siguiente manera:

Total de ingresos US\$. 2.340.703,41

Ingresos			
41	Ingresos de Actividades Ordinarias		-2,308,350.30
4102	Venta de Servicios de Transporte		-2,308,350.30
410201	Servicio Transporte	-2,308,350.30	
42	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		-30,551.64
4201	Descuentos en Transporte		-30,551.64
420101	Descuentos despachos	-4,475.57	
420102	Descuento pronto pago	-3,597.93	
420103	Descuento Internos	-5,750.13	
420104	Descuento Rastreo Satelital	-3,337.19	
420105	Descuentos Traslados/Mercaderia	-452.44	
420106	Descuento Gtos Administrativos	-1,595.00	
420110	Otros Ingresos	-11,343.38	
43	Otros Ingresos Financieros		-1,801.47
4302	Intereses Financieros	-1,801.47	
TOTAL Ingresos			-2,340,703.41

Total de Costos y gastos durante el periodo contable fue de: US\$. 2.340.211,36 . Se detalla a continuación el detalle de los mismos.

Costos y Gastos			
51	Costos de Venta y Operacion		2,183,686.63
5101	Costo de Operacion Directo		1,790,687.13
510106	Servicios Terminados		1,790,687.13
51010601	Fletes terceros	1,765,248.76	
51010602	Transporte - Transbordo	2,904.26	
51010603	Costo Garantia Flete	42.00	
51010604	Servicios complementarios	22,492.11	
5102	Mano de Obra Directa		51,651.13
510201	Sueldos Operacion	30,305.36	
510202	Sobretiempos Operacion	6,203.99	
510203	Décimo Tercer Sueldo Operacion	2,885.56	
510204	Decimo Cuarto Sueldo Operacion	1,821.27	
510205	Vacaciones Operacion	272.98	
510206	Aportes Patronales al I.E.S.S. Operacion	4,126.79	
510207	Bonificaciones Operacion	250.63	
510208	Fondos de Reserva Operacion	1,318.00	
510209	Alimentación Operaciones	2,962.80	
510210	Indemnización por despido intempestivo	1,503.75	
5104	Costos Indirectos de Operacion		341,348.37
510401	Depreciación Propiedades, Plantas y Equipos	33,095.46	
510405	Gastos operativos de viaje		10,168.44
51040501	Alimentacion costo viaje	3,269.00	
51040502	Garaje costo viaje	220.64	
51040504	Propinas costo viaje	4,136.80	
51040505	Suministros costos de viaje	1,969.05	
51040506	Pasajes costo viaje	312.95	
51040507	Estibajes costo viaje	260.00	
510408	Otros Costos de Producción		298,084.47
51040801	Mantenimiento y reparaciones	31,618.45	
51040802	Repuestos Trailers	71,781.16	
51040803	Calulares	437.92	
51040805	Combustibles	75,422.67	
51040806	Peajes	21,660.33	
51040807	Servicio de monitoreo satelital	3,113.03	
51040808	Servicio de estibaje	66,293.62	
51040809	Alimentación personal	2,355.51	
51040810	Asignacion de carga	4,163.60	
51040812	Seguros bienes muebles	18,969.27	

CODIGO	NOMBRE			
51040813	Parquesidero	11.76		
51040814	Gastos de viaje	72.14		
51040815	Costeo matriculación vehicular	1,291.78		
51040816	Asociaciones y Suscripciones	577.23		
51040817	Capacitación y entrenamiento Operaciones	316.00		
52	Gastos			156,524.73
5201	Gastos de Actividades Ordinarias		153,715.94	
520101	Ventas		5,204.40	
52010101	Sueldos Unificados Vtas.	-0.06		
52010116	Gastos Honorarios a extranjeros por Servicios Oca	200.00		
52010121	PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN Vtas.	284.26		
52010129	Gastos de Gestión Vtas.	4,332.58		
52010132	Pasajes Aereos Vtas.	387.62		
520102	Administrativos		145,841.34	
52010201	Sueldos Unificados Adm.	45,731.35		
52010202	Sobretiempos Adm.	353.13		
52010204	Alimentación Adm.	4,281.67		
52010205	Aportes Patronales al IESS Adm.	6,023.94		
52010206	Exámenes Médicos Adm	79.50		
52010207	Fondos de Reserva Adm.	3,552.49		
52010208	Décimo Tercer Sueldo Adm.	2,345.20		
52010209	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1,870.29		
52010213	Honorarios Profesionales Adm.	3,889.52		
52010214	Servicios Contables Contratados Adm.	13,025.60		
52010216	Gastos Servicios Ocasiones	281.43		
52010217	Mantenimiento de Equipos y Vehículos Adm.	1,458.00		
52010219	Arrendos Adm.	1,826.13		
52010220	Comisiones Adm.	2.00		
52010222	Publicaciones y Agencias Adm.	16.80		
52010223	Combustible Adm.	3,302.94		
52010224	Repuestos Vehículos	1,101.07		
52010225	Seguros Adm.	1,873.57		
52010226	Movilización y Transporte Adm.	589.87		
52010227	Envíos y Encomendas Adm.	529.43		
52010229	Gastos de Gestión Adm.	2,218.65		
52010230	Gastos de Viajes Adm.	497.78		
52010231	Suministros Oficina	12,531.14		
52010232	Pasajes Adm.	1,476.16		
52010233	Energía Eléctrica Adm.	252.08		
52010235	Celulares Adm.	2,735.88		
52010236	Internet y servicios relacionados Adm.	987.10		
52010237	Agua Adm.	130.00		
52010238	Papeles	91.80		
52010239	Gastos Notariales Adm.	59.27		
52010244	Contribuciones a Superintendencia de Compañías A	672.38		
52010261	Asociaciones y Suscripciones Adm.	409.52		
52010263	Gastos mantenimiento de Oficina Adm.	5,482.44		
52010265	Uniformes Adm.	1,230.00		
52010268	Gasto seguridad y monitoreo	83.27		
52010271	Bienes menores Adm.	977.26		
52010272	Capacitación y entrenamiento adm.	4,885.20		
52010273	Gasto matriculación vehicular	187.85		
52010274	Gasto Jubilación Patronal	5,076.00		
52010276	Gasto Patente	3,140.67		
52010277	1,5 x Mil a Activos Totales	1,195.35		
52010279	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1,496.95		
52010280	25% IMPUESTO A LA RENTA	7,990.66		
520103	Gastos Financieros		2,670.20	
52010302	Comisiones Bancarias	2,670.20		

1 000 00

5202	Gastos No Operacionales			2,808.79
520201	Otros Gastos			2,808.79
52020102	Intereses Tributarios	80.69		
52020103	Multas Tributarias	841.27		
52020105	Intereses a terceros	280.34		
52020106	Gastos de caja chica	116.29		
52020110	Retenciones Asumidas	607.46		

15/4/2020

Page 2 of 3

**TRANSPORTE NACIONAL DE
HIDROCARBUROS TNH SA
BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

N MONTALVO SN y CRISTOBAL HIDROBO y AV. C DIRECCION
025126576 TELEFONO
* FAX
contabilidad1@tnhlogistica.com.ec EMAIL

DESDE 1/1/2019 HASTA 31/12/2019

CODIGO	NOMBRE			
52020111	Gastos por diferencia en pago	80.26		
52020113	Multas de Transito	718.20		
52020114	Multas Municipales	84.28		
TOTAL Costos y Gastos				2,340,211.36
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO				-492.05

5202	Gastos No Operacionales			2,808.79
520201	Otros Gastos			2,808.79
52020102	Intereses Tributarios	80.69		
52020103	Multas Tributarias	841.27		
52020105	Intereses a terceros	280.34		
52020106	Gastos de caja chica	116.29		
52020110	Retenciones Asumidas	607.46		

15/4/2020

Page 2 of 3

**TRANSPORTE NACIONAL DE
HIDROCARBUROS TNH SA
BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

N MONTALVO SN y CRISTOBAL HIDROBO y AV. C DIRECCION
025126576 TELEFONO
* FAX
contabilidad1@tnhlogistica.com.ec EMAIL

DESDE 1/1/2019 HASTA 31/12/2019

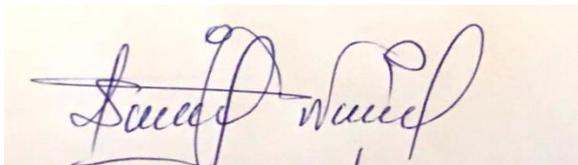
CODIGO	NOMBRE			
52020111	Gastos por diferencia en pago	80.26		
52020113	Multas de Transito	718.20		
52020114	Multas Municipales	84.28		
TOTAL Costos y Gastos				2,340,211.36
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO				-492.05

El valor de la utilidad después del 15% partición a trabajadores e impuesto a la renta del ejercicio fiscal es de US\$. 492.05

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 2019 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 2019 y el correspondiente estado de resultados por el año terminado.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'José Antonio Narváez Mejía', is centered on a light-colored rectangular background.

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

Quito, 31 de diciembre del 2019