

INFORME DE COMISARIO
TRANSDIMAB S.A.
AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Quito, 22 de Junio de 2020

A los miembros de la Junta General de Accionistas de:

TRANSDIMAB S.A.

Presente.-

Señores Accionistas

En mi calidad de Comisario Principal de la Compañía TRANSDIMAB S.A.; designado por la Junta General de Socios y dando cumplimiento a sus disposiciones, a los estatutos de la compañía y normas legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución N° 92.1.4.3.0014, tengo a bien emitir el presente informe acerca de las operaciones de la Compañía correspondiente al ejercicio económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

I. ASPECTOS LEGALES Y SOCIETARIOS

Los libros sociales, expedientes de Juntas Generales de TRANSDIMAB S.A. se encuentran actualizados de acuerdo a las disposiciones legales vigentes conforme la Ley de Compañías.

II. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS – OPERACIONALES

Los administradores y funcionarios de la Compañía durante el ejercicio económico objeto de este informe, han cumplido a las normas legales y reglamentarias dispuestas por los organismos de control, las resoluciones disposiciones de la Junta General de Socios de TRANSDIMAB S.A.

III. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

La información de orden Financiero ha sido preparada de conformidad con las Normas que se encuentra vigentes para nuestro país y que fueron expedidas por la Superintendencia de Compañías.



La empresa TRANSDIMAB S.A. cuenta con un plan de cuentas debidamente estructurado al 31 de diciembre 2019.

IV. ASPECTOS CONTABLES

La contabilidad es procesada en un sistema contable computarizado. Los Estados Financieros se procesan de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

V. ASPECTOS FINANCIEROS

a) INGRESOS OPERACIONALES

Cuenta	Periodo			
	2018	2019	Variación	%
Ventas	\$ 878,012.00	\$ 829,287.74	\$ -48,724.26	-5.88%
Gasto Transporte	\$ 665,895.83	\$ 577,725.97	\$ -88,169.86	-15.26%
Utilidad Bruta-Transporte	\$ 212,116.17	\$ 251,561.77	\$ 39,445.60	15.68%

Durante el año 2019 las ventas netas alcanzaron a \$ 829,287.74 que al comparar con las ventas netas del año 2018 que fueron de \$878,012.00, se puede observar que hubo un decremento de \$48,724.26 lo que equivale al 5.88%

El Gasto Transporte durante el año 2019 alcanza a \$577,725.97, en este caso se puede evidenciar que hubo un decremento con respecto al año 2018 que fue de \$665,895.83 lo que equivale a un 15.26% de disminución.

Para determinar la Utilidad Bruta en Transporte, se toma como resultado la diferencia entre la Ventas Netas y el Costo de Venta (Gasto Transporte). Para el 2019 la Utilidad Bruta es de \$ 251,561.77 y para el 2018 fue de \$212,116.017 dando como resultado una variación en positivo del 15.68%, que corresponde a \$39,445.60.

b) GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIERO

Cuenta	Periodo		Variación	%
	2018	2019		
Gasto de Administración, Ventas y Financiero	\$ 199,193.20	\$ 238,893.39	\$ 39,700.19	16.62%

Durante el año 2019 los Gastos de Administración, Ventas y Financieros ascienden a \$238,893.39; lo que se evidencia un aumento en relación a los Gastos de Administración, Ventas y Financieros del año 2018 que fueron de \$ 199,193.20. La variación es de \$ 39,700.19 equivale al 16.62%

Con respecto a las Ventas Netas, el Gastos de Administración, Ventas y Financieros equivale al 28.81%

c) UTILIDAD CONTABLE.

Cuenta	Periodo		Variación	%
	2018	2019		
Utilidad Contable	\$ 12,922.97	\$ 12,668.38	\$ -254.59	-2.01%

La empresa registra una Utilidad Contables de \$12,668,38 para el año 2019, en el año 2018 la Utilidad Contable fue de \$12,922.97; lo que se evidencia una decremento del 2.01% lo que equivale a \$254.29.

d) PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%

Cuenta	Periodo		Variación	%
	2018	2019		
15% Participación Trabajadores	\$ 1,938.45	\$ 1,900.26	\$ -38.19	-2.01%

Las utilidades para el año 2019 es de \$1,900.26 lo que representa una disminución del 2.01% con respecto al años anterior que fue de \$1,938.45.

e) IMPUESTO A LA RENTA

Cuenta	Periodo			
	2018	2019	Variación	%
Impuesto a la Renta	\$ 6,667.88	\$ 5,461.00	\$ -1,206.88	-22.10%

El impuesto a la renta generado para el año 2019 es de \$5,461.00; en el años 2018 fue de \$ \$6,667.88; valor que se evidencia un decremento del 22.10% con respecto al años anterior. .

f) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Cuenta	Periodo			
	2018	2019	Variación	%
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 4,316.64	\$ 5,307.12	\$ 990.48	18.66%

La utilidad neta del ejercicio fiscal 2019 es de \$5,307.12; en relación al año 2018 que fue de \$4,316.64 equivale al 18.66% de aumento.

Para la distribución de los accionistas la utilidad es de \$5,307.12

VI. BALANCE GENERAL

Cuenta	Periodo	
	2018	2019
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalentes	\$ 1,581.18	\$ 22,692.89
Cuentas por cobrar	\$ 171,046.33	\$ 145,746.20
Impuestos Corrientes	\$ 21,922.93	\$ 27,341.03
Anticipo proveedores	\$ 9,785.81	\$ 11,963.53
Total Activo Corriente	\$ 204,336.25	\$ 207,743.65
Activo no Corriente		
Propiedad Planta y Equipo	\$ 5,145.75	\$ 4,832.25
(-) Dep. Acum. Propiedad Planta y Equipo	\$ -3,851.49	\$ -3,847.37
Otros Activos no Corrientes	\$ 2,118.23	\$ 33,556.33
Total Activo No Corriente	\$ 3,412.49	\$ 34,541.21
Total Activos	\$ 207,748.74	\$ 242,284.86

Pasivos

Cuentas por pagar	\$ 156,870.49	\$ 129,764.23
Obligaciones con terceros por pagar	\$ 10,208.53	\$ 18,319.21
Beneficios empleados por pagar	\$ 19,857.59	\$ 8,940.51
Otras cuentas por pagar		\$ 1,389.44
Obligaciones Financieras por pagar	\$	\$ <u>39,635.52</u>
Total Pasivos Corrientes	\$ 186,936.61	\$ 198,048.91

Pasivo no Corriente

Accionistas por pagar		\$ 5,078.69
Obligaciones con terceros por pagar		\$ 19,761.78
Total Pasivos No Corrientes	\$ -	\$ <u>24,840.47</u>
Total Pasivos	\$ 186,936.61	\$ 222,889.38

Patrimonio

Capital Social	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
Reserva Legal	\$ 5,609.64	\$ 5,609.64
Resultados Acumulados	\$ 74.31	\$ 117.47
Utilidad del Ejercicio	\$ <u>12,922.97</u>	\$ <u>12,668.38</u>
Total Patrimonio	\$ 19,606.92	\$ 19,395.49

VII. PRINCIPALES INDICES FINANCIEROS

Nivel de Endeudamiento	El nivel de endeudamiento de la empresa es del 91.99%; lo que demuestra que la compañía está financiando sus Activos con recursos de terceros.
$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = \frac{\$ 222,889.38}{\$ 242,284.86} = 91.99\%$	
Liquidez	Para el año 2019 la compañía cuenta una liquidez dentro de los parámetros normales y se determina en el 104.90% de Activo Corriente sobre los Pasivos Corrientes; Con su liquidez es suficiente para cubrir cualquier eventualidad que pueda ocurrir de forma imprevista.
$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{\$ 207,743.65}{\$ 198,048.91} = 104.90\%$	



Solvencia		La solvencia de la compañía corresponde al porcentaje que le pertenece a los Accionista sobre el total de Activos.
Patrimonio	\$ 19,395.49	
Activo Total	\$ 242,284.86	
= $\frac{19,395.49}{242,284.86} = 8.01\%$		
Margen de Rentabilidad		El margen de rentabilidad sobre las ventas en el año 2019 es de 2.34%
Utilidad Neta	\$ 19,395.49	
Ventas	\$ 829,287.74	
= $\frac{19,395.49}{829,287.74} = 2.34\%$		

Agradezco a la Administración por su colaboración y entrega de la documentación de forma oportuna para el cumplimiento de mis funciones.

Atentamente,



Ing. Emilia Aráñez J.
 COMISARIO TRANSDIMAB S.A
 C.I. 1720206323