

# **INFORME DE COMISARIO A LOS MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PALMERAS TRANSHUSHUFINDI S.A.**

## **Correspondiente al Ejercicio Fiscal 2019**

### **1. Antecedentes.**

En cumplimiento a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.SG.DRS.G.11.02 en el Artículo 3, literal c del literal a.2, tengo a bien presentar a ustedes el correspondiente informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico al 31 de diciembre del 2019. Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la compañía; mis atribuciones, obligaciones, prohibiciones y responsabilidad están indicadas en el Artículo 279, 280 y 281 de la Ley de Compañías.

El examen fue efectuado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Estos principios requieren que el examen sea diseñado y realizado para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo con el propósito de que la revisión establezca una confianza en los procedimientos de contabilidad y en el sistema de control interno y que los saldos estén reflejados a valor razonable o de realización.

### **2. Aspectos Básicos.**

En función de la revisión realizada, a continuación se presentan los siguientes comentarios:

- 2.1.** La Administración de la Compañía ha respetado las Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias así como las Resoluciones del Directorio dando cumplimiento en lo pertinente a lo que establece el Artículo 263 y 440 de la Ley de Compañías.

Para lo cual constaté que la correspondencia, libros de Acta de Junta General, Talonarios de Acciones, así como los Comprobantes y registros de contabilidad, se llevan y conservan de acuerdo con las disposiciones legales.

- 2.2.** El suscrito Comisario ha recibido toda la colaboración de la Gerencia General y de los Ejecutivos para desarrollar sus funciones durante el ejercicio económico objeto de este informe.
- 2.3.** En mi opinión, la correspondencia, los Libros de Actas de Juntas General de Directorio, Libros de Acciones y Accionistas, Comprobantes de Egreso, Diarios mensuales, Facturas y demás documentos legales, así como los bienes de la Compañía, están debidamente protegidos física y comercialmente, mediante sistemas de control, seguridad y pólizas de seguros.
- 2.4.** La Administración ha dado cumplimiento a lo señalado en el Artículo 291 de la Ley de Compañías y procedió por solicitud del suscrito, a remitir la siguiente información, correspondiente a los meses de septiembre y diciembre del año 2019:
- a) Balances de Comprobación.
  - b) Estados de Cuentas Bancarios con la correspondiente conciliación.
  - c) Mayores contables de las cuentas de Disponibilidades, Compras, Ventas y Gastos, además de los arqueos de caja que la Compañía ha efectuado durante el año.
- 2.5.** De la evaluación del control interno implantado por los Administradores de la Compañía, se aprecia que los procedimientos son adecuados y permiten tener un grado razonable de seguridad.
- 2.6.** La empresa deberá considerar el salvaguardar las propiedades, planta y equipos, mediante pólizas de seguros contra pérdidas fortuitas o disposiciones no autorizadas.
- 2.7.** Las transacciones comerciales han sido efectuadas y registradas con claridad y puntualidad.
- 2.8.** No existen diferencias que ameriten ningún comentario entre las cifras presentadas en los Estados Financieros, contra los registros de contabilidad básicos: mayores, auxiliares y libros diarios.
- 2.9.** En calidad de Comisario, mi opinión es que los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PALMERAS TRANSHUSHUFINDI S.A., al 31 de diciembre del 2019, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

### 3. Estados Financieros.

En base a la revisión practicada a los Estados Financieros de la compañía, se evidencia que los mismos son razonables y no tienen exposiciones erróneas o cambios en las políticas contables, reflejando la realidad de la empresa.

#### 3.1. Estado de Situación Financiera

A continuación se presenta el Balance de la compañía, el mismo que muestra una sostenibilidad en sus operaciones administrativas y de control; sin embargo, en el aspecto comercial se evidencia una disminución producida por la baja generalizada en las actividades propias del servicio de transportación de carga pesada.

| ACTIVO                                                                | NOTA     | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE |                  | VARIACIÓN        |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------|------------------|------------------|----------------|
|                                                                       |          | AÑO 2019                  | AÑO 2018         | US\$             | %              |
| <b>CORRIENTE</b>                                                      |          | <b>72,223.93</b>          | <b>65,515.87</b> | <b>6,708.06</b>  | <b>10.24%</b>  |
| <i>EFFECTIVO YEQUIVALENTES AL EFFECTIVO</i>                           | <i>A</i> | <i>482.30</i>             | <i>7,869.67</i>  | <i>-7,387.37</i> | <i>-93.87%</i> |
| Caja General                                                          |          | 17.82                     | 142.23           | -124.41          | -87.47%        |
| Banco Internacional - Cta.Cte. 011-060427-6                           |          | 464.48                    | 7,727.44         | -7,262.96        | -93.99%        |
| <i>ACTIVOS FINANCIEROS</i>                                            | <i>B</i> | <i>65,506.73</i>          | <i>51,000.60</i> | <i>14,506.13</i> | <i>28.44%</i>  |
| Actividades Ordinarias que no Generan Intereses - Clientes por cobrar |          | 44,049.12                 | 0.00             | 44,049.12        | 100.00%        |
| Cuentas por cobrar - Aportaciones mensuales de accionistas            |          | 13,145.00                 | 12,155.00        | 990.00           | 7.53%          |
| Cuentas por cobrar - Nuevos accionistas por puestos                   |          | 0.00                      | 620.45           | -620.45          | -100.00%       |
| Puglla Cabrera Floresmilo - Accionista por Cobrar                     |          | 2,319.75                  | 2,319.75         | 0.00             | 0.00%          |
| Anticipos a Proveedores                                               |          | 5,992.86                  | 35,905.40        | -29,912.54       | -83.31%        |
| <i>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</i>                            | <i>C</i> | <i>0.00</i>               | <i>0.00</i>      | <i>0.00</i>      | <i>0.00%</i>   |
| Gastos de Constitución                                                |          | 2,800.00                  | 2,800.00         | 0.00             | 0.00%          |
| (-) Amortización de Gastos de Constitución                            |          | -2,800.00                 | -2,800.00        | 0.00             | 0.00%          |
| <i>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i>                               | <i>D</i> | <i>6,234.90</i>           | <i>6,645.60</i>  | <i>-410.70</i>   | <i>-6.18%</i>  |
| Retenciones de Impuesto a la Renta - Ejercicios Anteriores            |          | 3,631.61                  | 3,304.90         | 326.71           | 9.00%          |
| Retenciones de Impuesto a la Renta - Ejercicios Actual                |          | 2,603.29                  | 3,340.70         | -737.41          | -22.07%        |
| <b>NO CORRIENTE</b>                                                   |          | <b>383.03</b>             | <b>445.48</b>    | <b>-62.45</b>    | <b>-14.02%</b> |
| <i>PROPIEDAD, PLANTA YEQUIPO</i>                                      | <i>E</i> | <i>383.03</i>             | <i>445.48</i>    | <i>-62.45</i>    | <i>-14.02%</i> |
| Muebles de Oficina                                                    |          | 624.48                    | 624.48           | 0.00             | 0.00%          |
| Equipo de Computo con sus accesorios                                  |          | 710.00                    | 710.00           | 0.00             | 0.00%          |
| (-) Deprec.Acumulada de Muebles y Enseres                             |          | -241.45                   | -179.00          | -62.45           | 25.86%         |
| (-) Deprec.Acumulada de Equipo de Computación                         |          | -710.00                   | -710.00          | 0.00             | 0.00%          |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                                   |          | <b>72,606.96</b>          | <b>65,961.35</b> | <b>6,645.61</b>  | <b>10.08%</b>  |

El incremento en el Activo se origina principalmente por el saldo pendiente de cobro en la cartera de clientes; situación que ha llevado a una disminución de la liquidez, en relación al ejercicio económico anterior.

| PASIVO                                                   | NOTA     | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE |                  | VARIACIÓN        |               |
|----------------------------------------------------------|----------|---------------------------|------------------|------------------|---------------|
|                                                          |          | AÑO 2019                  | AÑO 2018         | US\$             | %             |
| <b>CORRIENTE</b>                                         |          | <b>36,922.76</b>          | <b>37,875.68</b> | <b>-952.92</b>   | <b>-2.52%</b> |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>                    | <b>F</b> | <b>33,533.78</b>          | <b>34,605.14</b> | <b>-1,071.36</b> | <b>-3.10%</b> |
| Proveedores Locales por Pagar                            |          | 32,570.20                 | 34,605.14        | -2,034.94        | -5.88%        |
| Cheques girados y no cobrados                            |          | 963.58                    | 0.00             | 963.58           | 100.00%       |
| <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>                     | <b>G</b> | <b>3,388.98</b>           | <b>3,270.54</b>  | <b>118.44</b>    | <b>3.62%</b>  |
| Rojana Tarco Guido Edgar - Accionista por Pagar          |          | 1,700.46                  | 1,700.46         | 0.00             | 0.00%         |
| Retenciones por pagar al SRI                             |          | 536.21                    | 517.65           | 18.56            | 3.46%         |
| IESS por Pagar                                           |          | 349.47                    | 265.88           | 83.59            | 23.92%        |
| Décimo Tercer Sueldo por pagar                           |          | 67.79                     | 66.41            | 1.38             | 2.04%         |
| Décimo Cuarto Sueldo por pagar                           |          | 328.33                    | 321.67           | 6.66             | 2.03%         |
| Vacaciones por pagar                                     |          | 406.72                    | 398.47           | 8.25             | 2.03%         |
| <b>NO CORRIENTE</b>                                      |          | <b>46,185.77</b>          | <b>39,183.45</b> | <b>7,002.32</b>  | <b>17.87%</b> |
| <b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>           | <b>H</b> | <b>26,408.00</b>          | <b>26,408.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>0.00%</b>  |
| Alvarado Melo Florencio Libio                            |          | 1,250.00                  | 1,250.00         | 0.00             | 0.00%         |
| Puglla Cabrera Floresmilo                                |          | 9,500.00                  | 9,500.00         | 0.00             | 0.00%         |
| Ríos Andagoya Marlin Johofre                             |          | 2,250.00                  | 2,250.00         | 0.00             | 0.00%         |
| Rojana Tarco Guido Edgar                                 |          | 13,408.00                 | 13,408.00        | 0.00             | 0.00%         |
| <b>PASIVO DIFERIDO</b>                                   | <b>I</b> | <b>19,777.77</b>          | <b>12,775.45</b> | <b>7,002.32</b>  | <b>54.81%</b> |
| Ingresos por Realizarse - Cuotas Sociales no cobradas    |          | 19,777.77                 | 12,155.00        | 7,622.77         | 38.54%        |
| Ingresos por Realizarse - Nuevos accionistas por puestos |          | 0.00                      | 620.45           | -620.45          | -100.00%      |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                      |          | <b>83,108.53</b>          | <b>77,059.13</b> | <b>6,049.40</b>  | <b>7.85%</b>  |

El incremento en las obligaciones no corrientes causó la elevación de los pasivos y se produce principalmente por la falta de cancelación de cuotas sociales acordadas en cancelar por los accionistas con el fin de cubrir los gastos operacionales de la compañía.

| PATRIMONIO                       | NOTA     | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE |                   | VARIACIÓN       |               |
|----------------------------------|----------|---------------------------|-------------------|-----------------|---------------|
|                                  |          | AÑO 2019                  | AÑO 2018          | US\$            | %             |
| Capital Suscrito y/o Asignado    |          | 800.00                    | 800.00            | 0.00            | 0.00%         |
| Reserva Legal                    |          | 80.00                     | 80.00             | 0.00            | 0.00%         |
| Resultados Acumulados            |          | -11,381.57                | -11,977.78        | 596.21          | -187.15%      |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>           | <b>J</b> | <b>-10,501.57</b>         | <b>-11,097.78</b> | <b>596.21</b>   | <b>-5.37%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |          | <b>72,606.96</b>          | <b>65,961.35</b>  | <b>6,645.61</b> | <b>10.08%</b> |

El saldo negativo del Patrimonio tuvo una ligera disminución, debido a la utilidad alcanzada en el presente ejercicio de US \$596.21.

## Notas al Estado de Situación Financiera:

| GRUPO DE CUENTA Y SALDO:                    |           | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                                                                                                                                                                                                                             | 482.30   | A |
|---------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|
| CUENTA CONTABLE                             | CÓDIGO    | DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                           | AÑO 2019 |   |
| Caja General                                | 110101001 | Saldo contable en caja al 31 de diciembre de 2019                                                                                                                                                                                                                                 | 17.82    |   |
| Banco Internacional - Cta.Cte. 011-060427-6 | 110102001 | Corresponde al saldo bancario conciliado. La compañía tiene la política de registrar al fin del ejercicio económico, los cheques girados y no cobrados en una cuenta por pagar a proveedores. El valor de estos cheques al cierre del ejercicio económico asciende a US\$ 963.58. | 464.48   |   |

| GRUPO DE CUENTA Y SALDO:                                              |           | ACTIVOS FINANCIEROS                                                                                                                | 65,506.73 | B |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|
| CUENTA CONTABLE                                                       | CÓDIGO    | DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN                                                                                                            | AÑO 2019  |   |
| Actividades Ordinarias que no Generan Intereses - Clientes por cobrar | 110205002 | Corresponde al saldo pendiente de cobros al 31 de diciembre de 2019.                                                               | 44,049.12 |   |
| Cuentas por cobrar - Aportaciones mensuales de accionistas            | 110208003 | Saldo por cobrar de aportes mensuales de los accionistas.                                                                          | 13,145.00 |   |
| Puglla Cabrera Floresmilo - Accionista por Cobrar                     | 110801002 | Saldo pendiente de cobro cortado al 31/dic/2016 \$1,669.75 + valor cargado al 31/dic/2017 \$540.00 + cargo al 31/dic/2018 \$110.00 | 2,319.75  |   |
| Anticipos a Proveedores                                               | 110403001 | Contiene el saldo por liquidar de anticipos entregados a proveedores.                                                              | 5,992.86  |   |

| GRUPO DE CUENTA Y SALDO:                   |           | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS                                                                                                                          | 0.00      | C |
|--------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|
| CUENTA CONTABLE                            | CÓDIGO    | DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN                                                                                                                                      | AÑO 2019  |   |
| Gastos de Constitución                     | 110405001 | Corresponde a los gastos iniciales de constitución y cuyo gasto fue amortizado anualmente por 5 años. Actualmente todo el valor ya ha sido enviado al gasto. | 2,800.00  |   |
| (-) Amortización de Gastos de Constitución | 110405050 |                                                                                                                                                              | -2,800.00 |   |

| GRUPO DE CUENTA Y SALDO:                                   |           | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                                                                                                     | 6,234.90 | D |
|------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|
| CUENTA CONTABLE                                            | CÓDIGO    | DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN                                                                                                              | AÑO 2019 |   |
| Retenciones de Impuesto a la Renta - Ejercicios Anteriores | 110502001 | El saldo corresponde al Crédito Tributario que no se alcanzó a liquidar en el ejercicio económico 2018.                              | 3,631.61 |   |
| Retenciones de Impuesto a la Renta - Ejercicios Actual     | 110502002 | Este Crédito Tributario es por las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, que se recibió durante el presente año 2019 (1) | 2,603.29 |   |

| GRUPO DE CUENTA Y SALDO:                      |           | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                                                                                                                                                       | 383.03   | E |
|-----------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|
| CUENTA CONTABLE                               | CÓDIGO    | DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN                                                                                                                                                          | AÑO 2019 |   |
| Muebles de Oficina                            | 120105001 | Registro del Costo de adquisición del mobiliario de oficina                                                                                                                      | 624.48   |   |
| Equipo de Computo con sus accesorios          | 120108001 | Registro del Costo de adquisición de computadora e impresora                                                                                                                     | 710.00   |   |
| (-) Deprec.Acumulada de Muebles y Enseres     | 120112003 | Depreciación legal por el desgaste del mobiliario de oficina. El mobiliario de oficina aún tiene un valor pendiente a depreciar de US \$ 383.03                                  | -241.45  |   |
| (-) Deprec.Acumulada de Equipo de Computación | 120112006 | Depreciación legal por el desgaste de computadora e impresora. El equipo de cómputo se encuentra totalmente depreciado ya que ha superado el tiempo legal de 3 años de vida útil | -710.00  |   |

| GRUPO DE CUENTA Y SALDO:      |           | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                                                                          | 33,533.78 | F |
|-------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|
| CUENTA CONTABLE               | CÓDIGO    | DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN                                                                                 | AÑO 2019  |   |
| Proveedores Locales por Pagar | 210301001 | Saldo por cancelar a Proveedores de bienes y servicios. Mayoritariamente por el Servicio de Transporte. | 32,570.20 |   |
| Cheques girados y no cobrados | 210401001 | Cheques no cobrados por los beneficiarios a la fecha del corte del Estado Financiero.                   | 963.58    |   |

| <b>GRUPO DE CUENTA Y SALDO:</b>                 |               | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>                                                                                                                                                      | <b>3,388.98</b> | <b>G</b> |
|-------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|
| <b>CUENTA CONTABLE</b>                          | <b>CÓDIGO</b> | <b>DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN</b>                                                                                                                                                            | <b>AÑO 2019</b> |          |
| Rojana Tarco Guido Edgar - Accionista por Pagar | 210802005     | Valor por cancelar de acuerdo a la liquidación realizada en diciembre de 2016                                                                                                             | 1,700.46        |          |
| Retenciones por pagar al SRI                    | 210701999     | Corresponde a la obligación pendiente de pago hasta su vencimiento el 24 de enero del 2020                                                                                                | 536.21          |          |
| IESS por Pagar                                  | 210703999     | Corresponde a la obligación pendiente de pago hasta su vencimiento el 15 de enero del 2020                                                                                                | 349.47          |          |
| Décimo Tercer Sueldo por pagar                  | 210704003     | Corresponde a la provisión de este beneficio que salvo la terminación laboral, se cancelará de manera acumulada hasta el 24/dic/2020                                                      | 67.79           |          |
| Décimo Cuarto Sueldo por pagar                  | 210704004     | Corresponde a la provisión de este beneficio que salvo la terminación laboral, se cancelará de manera acumulada hasta el 15/ago/2020                                                      | 328.33          |          |
| Vacaciones por pagar                            | 210704005     | Corresponde a la provisión de este beneficio que salvo la terminación laboral, se cancelará si no se toman las vacaciones y en caso de gozarlas justifican el pago de 15 días sin laborar | 406.72          |          |

| <b>GRUPO DE CUENTA Y SALDO:</b> |               | <b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>                                                       | <b>26,408.00</b> | <b>H</b> |
|---------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|
| <b>CUENTA CONTABLE</b>          | <b>CÓDIGO</b> | <b>DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN</b>                                                                       | <b>AÑO 2019</b>  |          |
| Alvarado Melo Florencio Libio   | 221001001     | Aporte del accionista en la transferencia de acciones, según el corte realizado en diciembre de 2014 | 1,250.00         |          |
| Puglla Cabrera Floresmilo       | 221001002     | Aporte del accionista en la transferencia de acciones, según el corte realizado en diciembre de 2014 | 9,500.00         |          |
| Ríos Andagoya Marlin Johofre    | 221001003     | Aporte del accionista en la transferencia de acciones, según el corte realizado en diciembre de 2014 | 2,250.00         |          |
| Rojana Tarco Guido Edgar        | 221001005     | Aporte del accionista en la transferencia de acciones, según el corte realizado en diciembre de 2014 | 13,408.00        |          |

| <b>GRUPO DE CUENTA Y SALDO:</b>                       |               | <b>PASIVO DIFERIDO</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>19,777.77</b> | <b>I</b> |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|
| <b>CUENTA CONTABLE</b>                                | <b>CÓDIGO</b> | <b>DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN</b>                                                                                                                                                                                           | <b>AÑO 2019</b>  |          |
| Ingresos por Realizarse - Cuotas Sociales no cobradas | 220901001     | Con la finalidad de tributar solo los ingresos que se realizan o reciben por concepto de Cuotas Sociales pagados por los accionistas; en esta cuenta se registran los ingresos que se esperan realizar por ese concepto. | 19,777.77        |          |

| <b>GRUPO DE CUENTA Y SALDO:</b> |               | <b>PATRIMONIO NETO</b>                                                                                                                                        | <b>-10,501.57</b> | <b>J</b> |
|---------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|
| <b>CUENTA CONTABLE</b>          | <b>CÓDIGO</b> | <b>DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN</b>                                                                                                                                | <b>AÑO 2019</b>   |          |
| Capital Suscrito y/o Asignado   | 310101001     | Capital Social Suscrito ante el ente regulador                                                                                                                | 800.00            |          |
| Reserva Legal                   | 340101001     | Reserva Legal establecida de acuerdo a la normativa.                                                                                                          | 80.00             |          |
| Resultados Acumulados           | 36            | Resultado acumulados al 31/dic/2019. En la que se nota una ligera disminución debido a la utilidad obtenida en el presente ejercicio económico de US \$596.21 | -11,381.57        |          |

### 3.2. Estado de Resultados Integrales

A continuación se presenta el Estado de Resultados de la compañía, el mismo que muestra una disminución considerable de los ingresos por las operaciones administrativas y de control de US \$15,504.00 y en las actividades de comercialización de US \$142,665.87.

|                                                                            |      | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE |            | VARIACIÓN   |          |
|----------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|------------|-------------|----------|
| CUENTAS                                                                    | NOTA | AÑO 2019                  | AÑO 2018   | US\$        | %        |
| INGRESOS                                                                   |      |                           |            |             |          |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                                         |      |                           |            |             |          |
|                                                                            | 1    | 23,451.35                 | 38,955.35  | -15,504.00  | -39.80%  |
| Servicio de Transporte a Terceros                                          |      | 927.05                    | 8,221.82   | -7,294.77   | -88.72%  |
| Comisión por prestación de servicios a accionistas                         |      | 7,374.19                  | 13,763.98  | -6,389.79   | -46.42%  |
| Cuotas Sociales Ordinarias                                                 |      | 14,690.00                 | 16,969.55  | -2,279.55   | -13.43%  |
| Cuota para Ayuda Social                                                    |      | 20.00                     | 0.00       | 20.00       | 100.00%  |
| Trámites para Accionistas por Puesto                                       |      | 440.11                    | 0.00       | 440.11      | 100.00%  |
| GASTOS                                                                     |      |                           |            |             |          |
| GASTOS OPERACIONALES                                                       |      |                           |            |             |          |
|                                                                            | 2    | 22,855.14                 | 27,872.30  | -5,017.16   | -18.00%  |
| Gastos por Beneficios a los Empleados y Honorarios                         |      | 16,873.51                 | 16,213.13  | 660.38      | 41.92%   |
| Gastos Administrativos                                                     |      | 5,781.66                  | 10,842.99  | -5,061.33   | -463.53% |
| Gastos por Depreciaciones                                                  |      | 62.45                     | 62.45      | 0.00        | 0.00%    |
| Gastos por Amortizaciones                                                  |      | 0.00                      | 560.00     | -560.00     | -100.00% |
| Gastos Financieros                                                         |      | 137.52                    | 193.73     | -56.21      | -29.01%  |
| UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL                                                 |      |                           |            |             |          |
|                                                                            |      | 596.21                    | 11,083.05  | -10,486.84  | -94.62%  |
| OTROS NO OPERACIONALES (Informativo)                                       |      |                           |            |             |          |
| INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES                              |      |                           |            |             |          |
|                                                                            | 3    | 276,036.34                | 418,702.21 | -142,665.87 | -34.07%  |
| Ingresos facturados con puntos de emisión asignados a socios (Informativo) |      | 276,036.34                | 418,702.21 | -142,665.87 | -34.07%  |
| GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES                                |      |                           |            |             |          |
|                                                                            | 4    | 275,109.29                | 418,702.21 | -143,592.92 | -34.29%  |
| Pago por monto facturado por socios por puntos de emisión (Informativo)    |      | 275,109.29                | 418,702.21 | -143,592.92 | -101.59% |

## Notas al Estado de Resultados Integrales:

| GRUPO DE CUENTA Y SALDO:                           |           | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                                                                                                          |  | 23,451.35 | 1 |
|----------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|---|
| CUENTA CONTABLE                                    | CÓDIGO    | DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN                                                                                                                     |  | AÑO 2019  |   |
| Servicio de Transporte a Terceros                  | 410201001 | Corresponde a la diferencia entre el valor facturado a cuenta de los accionistas, menos las facturas que éstos han otorgado a la compañía   |  | 927.05    |   |
| Comisión por prestación de servicios a accionistas | 410201002 | Corresponde a los valores facturados por concepto de Gastos Administrativos a los accionistas que hacen uso de las facturas de la operadora |  | 7,374.19  |   |
| Cuotas Sociales Ordinarias                         | 410202001 | Valor recaudado por concepto de cuotas sociales durante el ejercicio económico 2019                                                         |  | 14,690.00 |   |
| Cuota para Ayuda Social                            | 410202002 | Cuota de \$20.00 por accionista acordada para ayuda por eventualidades. Valor entregado por el accionista Edwin Tenelema                    |  | 20.00     |   |
| Trámites para Accionistas por Puesto               | 410202003 | Valor recaudado por concepto de "Puestos" durante el ejercicio económico 2019                                                               |  | 440.11    |   |

| <b>GRUPO DE CUENTA Y SALDO:</b>                    |               | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                                                                                                                | 22,855.14       | <b>2</b> |
|----------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|
| <b>CUENTA CONTABLE</b>                             | <b>CÓDIGO</b> | <b>DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN</b>                                                                                                                             | <b>AÑO 2019</b> |          |
| Gastos por Beneficios a los Empleados y Honorarios | 5202          | Gastos incurridos por concepto de sueldos, beneficios sociales, aporte patronal pagado al IESS y honorarios por servicios notariales y contables.          | 16,873.51       |          |
| Gastos Administrativos                             | 5202          | Gastos operacionales incurridos por la administración para el normal funcionamiento de compañía.                                                           | 5,781.66        |          |
| Gastos por Depreciaciones                          | 5202          | Corresponde al gasto de la depreciación o desgaste normal por la utilización de los bienes de la compañía                                                  | 62.45           |          |
| Gastos Financieros                                 | 5202          | Los gastos financieros corresponden a los valores debitados por el banco por concepto de servicios que prestan, así también, como el costo de la chequera. | 137.52          |          |

| <b>GRUPO DE CUENTA Y SALDO:</b>                                            |               | <b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES</b>                                                                                               | 276,036.34      | <b>3</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|
| <b>CUENTA CONTABLE</b>                                                     | <b>CÓDIGO</b> | <b>DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN</b>                                                                                                                     | <b>AÑO 2019</b> |          |
| Ingresos facturados con puntos de emisión asignados a socios (Informativo) | 410201001     | Corresponde a los valores facturados a los clientes de los accionistas, así como servicios de transporte directamente contratados por la compañía. | 276,036.34      |          |

| <b>GRUPO DE CUENTA Y SALDO:</b>                                         |               | <b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES</b>                                                            | 275,109.29      | <b>4</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|
| <b>CUENTA CONTABLE</b>                                                  | <b>CÓDIGO</b> | <b>DESCRIPCIÓN/OBSERVACIÓN</b>                                                                                | <b>AÑO 2019</b> |          |
| Pago por monto facturado por socios por puntos de emisión (Informativo) | 5202          | Corresponde a los valores facturados por los accionistas a la compañía en calidad de operadora de transporte. | 275,109.29      |          |

#### 4. Conclusión.

En mi opinión la situación de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PALMERAS TRANSHUSHUFINDI S.A. al 31 de diciembre del 2019, en su conjunto presenta razonablemente todos los aspectos relevantes en lo societario y económico; obteniendo así una certeza razonable de que los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo estableciendo confianza en los procedimientos de contabilidad y en el sistema de control interno. Sin embargo, en base a la situación de emergencia sanitaria por la que se atraviesa a nivel mundial, es necesario ser operativamente mucho más eficientes y eficaces para que la compañía pueda cumplir sus metas y expectativas para evitar el apalancamiento o financiamiento de terceros.

Shushufindi, julio 20 del 2020.

  
**DIEGO RUIZ RIVERA**  
**COMISARIO**  
**C.I. N° 2100138391**