

AMEREURO S.A

Av. Eloy Alfaro NS2-280 y Pasaje Guillermo Mensi

Teléf. 2435-049

**SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA
CARGO S.A. TRANSRRECARGO**

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:

SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A. TRANSRRECARGO

En mi calidad de comisario de **SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A. TRANSRRECARGO**, y en cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, los estatutos y el Reglamento para miembros de Comités, me permito informar que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha. La revisión incluye los libros sociales y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas, por parte de los Administradores de la Compañía.

1. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

2. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

El trabajo en base a pruebas selectivas, incluye la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, discusiones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia. Así como la presentación de los estados financieros en

goberna:

3. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Cuando resultado de mi examen del ejercicio fiscal 2019, en base al balance sujeto a mi revisión, los 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 las Juntas de Accionistas y del

Dirección.

En el Acta de Junta General Ordinaria del 17 de abril de 2019, los accionistas aprobaron por unanimidad, la firma de Gerente General, informe de Comisario, informe de auditores externos, Estados Financieros, resolución sobre el destino de las utilidades del ejercicio económico 2018; nombramiento de comisario para el 2019, y contratación de auditores externos para el ejercicio fiscal 2019.

En el acto de Junta General Extraordinaria de Accionistas de la compañía celebrada el 13 de diciembre del 2019 se decidió absorber las pérdidas acumuladas del año 2013, así como la repartición de las utilidades acumuladas de los ejercicios económicos 2015-2016-2017 y 2018.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes libro de acciones y accionistas durante este periodo, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

4. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. Los años 2016 al 2019 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades correspondientes.

5. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A. TRANSREGARGO.**, al 31 de diciembre del 2019 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas, y que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

6. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaria se lo puede realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios de tal forma para que toda transacción sea respaldada y

documentaria adecuada. En cuanto a los registros contables debo indicar que estos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble, durante el año 2018, utilizando el sistema computarizado "INVIIT QUICKBOOKS" con todas las guías y otros necesarios para un buen funcionamiento, oviamente el funcionamiento del programa ha implicado capacitación, desde de formantes, procedimientos y duplicación de cuentas contables. Todas las cuentas contables tienen concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

7. OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

8. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE COMPAÑÍAS

Es importante señalar que, en mi calidad de comisario principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las obligaciones en el Art. 279 de la Ley de Compañías

9. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

(*) Activo total de la empresa asciende a USD \$ 1.984.621,42 dólares estadounidenses. En detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	215.637	392.286
Cuentas por Cobrar	656.117	681.410
Otras Cuentas por Cobrar	55.018	125.115
Otros Anticipo	121	27.087
Total Activos Corrientes	<u>926.893</u>	<u>1.225.898</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Prograda E Fianza y Velaciones	1.007.000	1.360.134
Intangibles	213	1.318
Activo por Impuestos Diferidos	7.185	8.717
Total Activos No Corrientes	<u>1.014.398</u>	<u>1.370.169</u>
Total Activos	<u><u>1.941.291</u></u>	<u><u>2.596.067</u></u>

En las cuentas contables de activos corrientes, el control del saldo bancario se complementa con las respectivas conciliaciones bancarias mensuales de los Procredencia y Pichincha por USD\$215.924,76

En el año 2019 se tuvo una disminución de la cuenta "Otras cuentas por cobrar" en un 88% en base al año anterior debido al cobro de un anticipo por el valor de \$ 100.000

El activo por impuesto diferido tuvo un aumento por el beneficio que faculta la Administración tributaria en base a la provisión realizada tanto de Jubilación Patronal y Desahucio de todos sus trabajadores, así mismo cuando un empleado sale de la Compañía se realiza el reverso del mismo.

10. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$1.724.774,77 en el cual el mayor porcentaje corresponde a las cuentas por pagar que mantiene la empresa con Bodega Logistic y los dividendos por pagar.

El pasivo corriente está compuesto por:

11. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

Las cuentas Patrimoniales están constituidas por el capital suscrito, reservas, resultados acumulados y resultado del ejercicio. Según consta en la escritura de constitución la Compañía tiene un capital suscrito en USD \$12.000.00 su detalle es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
PATRIMONIO:		
Capital Social	12.000	12.000
Reserva Legal	6.000	6.000
Resultados Acumulados		474.560
Superavit por Retención	25.000	-
Resultado del Ejercicio	151.847	251.370
Total Patrimonio	199.847	326.710
Total Pasiva y Patrimonio	1.984.671	2.462.296

12. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, sus principales ingresos corresponden actividades relacionadas con la prestación de servicios de transporte.

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2019 fueron de la siguiente forma:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	Valor	Valor
Ingresos Operacionales	3,695,456.21	3,767,860.69
Otros totales	42,165.42	11,727.38
Intereses Ganados	337.32	3,000.00
Total Ingresos USD \$	3,737,952.96	3,792,588.07

Los costos y gastos del mismo período se conforman de la siguiente manera:

Year	Value
2019	8102
2018	7614

Los gastos de personal representan el 63,10% del total de costos y gastos que tiene la Compañía.

Los resultados de dicho estudio se presentan a continuación de la siguiente manera:

[illegible]

43. ESTRUCTURA Y COMPOSICION DE FLUJO DE EFECTIVO:

El tipo de efectivo de la campaña durante el periodo 2019, tuvo una variación en el efectivo procedente de actividades de operación, inversión y financiamiento y su detalle es el siguiente:

AMEREURO S.A**Av. Eloy Alfaro NS2-280 y Pasaje Guillermo Mensi****Teléf. 2435-049****SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRESTRE, CARGO S.A.
TRANSRECARGO****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)****AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE****Expresados en dólares estadounidenses**

	Diciembre:	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES	580,644	494,246
Efectivo Recibido de Clientes	1,811,370	3,750,869
Efectivo Pagado por Gastos de Operación	(1,274,437)	(1,064,860)
Participación Titularidres	(51,020)	(63,238)
Impuesto a la Renta	(135,269)	(113,283)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	11,553	1,251,046
Adquisición de Intangibles	-	17,200
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(14,171)	(1,751,246)
Rendimientos Financieros	15,724	3,000
Activos Revendidos	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(477,652)	(817,623)
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	(247,540)	-
Pagos de Obligaciones	(230,112)	(817,623)
EFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(85,455)	1,228,670
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	30,280	3,900,901
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	245,825	1,538,751

14 ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

En lo referente al Estado de Cambios en el Patrimonio, durante el periodo 2019 no se han presentado incrementos en el capital y se realizó la distribución de las utilidades acumuladas de periodos anteriores; su detalle es como sigue:

AMEREURO S.A
Av. Eloy Alfaro N52-280 y Pasaje Guillermo Mensú
Teléf. 2435-049

SERVICIO DE TRANSporte DE CONTENEDORES LEGAL CARGO N.º

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ASOS TERCER TRIMESTRE AL 31 DE DICIEMBRE
El Apellido en el primer y el segundo semestre

		<u>Cambio</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Resultado del</u> <u>Periodo</u>	<u>Superavit por</u> <u>Revaluación</u>	<u>Total</u>
Saldo al 01 de enero del 2018	20	12.000	6.000	194.795	287.505	-	602.300
Ingresos por el servicio a Resultados Acumulados		-	-	287.505	1.291.563	-	2.54.170
Resultados Intermedios		-	-	-	134.170	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018		12.000	6.000	482.300	254.170	-	726.730

	<u>Capital</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Resultado del</u> <u>Periodo</u>	<u>Superavit por</u> <u>Revaluación</u>	<u>Total</u>
Saldo al 01 de enero del 2019	12.000	6.000	482.300	254.170	-	794.470
Superavit por Revaluación	-	-	-	-	28.000	28.000
Transferencia de Resultados Acumulados	-	-	254.170	1.291.570	-	1.545.740
Distribución de Dividendos	-	-	1.708.780	-	-	1.708.780
Resultados Intermedios	-	-	-	153.847	-	153.847
Saldo al 31 de diciembre del 2019	12.000	6.000	-	153.847	28.000	199.847

15. INDICES FINANCIEROS

En cuanto a la fecha de corte de nuestra revisión, presenta los siguientes índices financieros:

Cuadro 1: Índices Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Índice		2019	
Capital de Trabajo	= $\frac{\text{Activos Corrientes} - \text{Pasivos Corrientes}}{\text{Pasivos Corrientes}}$	=	84.2933
Índice de Liquidez	= $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	=	0.91
Rotación de Cobranzas	= $\frac{\text{Costo y Costos Perpetuos de Ventas}}{\text{Ventas}}$	=	64
Índice de Endeudamiento	= $\frac{\text{Pasivo}}{\text{Activo}}$	=	0.93
Índice de Rentabilidad	= $\frac{\text{Utilidad}}{\text{Ventas}}$	=	3.66%

Capital de Trabajo.- La empresa no cuenta con recursos económicos suficientes para cubrir el monto de sus deudas a terceros, el capital de trabajo negativo se genera por la distribución de dividendos que realizó la Compañía al final del año 2019, por lo cual sugerimos que se requiera este valor cuando se tenga mayor liquidez.

Índice de Liquidez.- La capacidad potencial para atender las obligaciones financieras a corto plazo es de USD \$0.91 por cada dólar que se debe a los acreedores, sin embargo como la deuda mayor es hacia los accionistas estos valores se podrían manejar y diferir su pago para que no exista un problema de flujo de efectivo.

Rotación de Cobranzas.- La empresa cuenta con 64 días de cubro en los créditos por ventas en un periodo determinado; cabe mencionar que la política de la Compañía con su cliente es de 30 días, por lo cual se recomienda realizar una mejor gestión de cobro.

Índice de Endeudamiento. Gráfico de comportamiento del patrimonio de los socios para con los acreedores de la empresa, 8,93 veces el pasivo en relación al patrimonio, lo que quiere decir que la compañía cuenta con deudas mayores que su patrimonio propio debido a la repartición de dividendos generada al final del año 2019, recomendándose se priorice el pago a los acreedores que a los accionistas y con ello garantizar la sana marcha de la Compañía

Índice de Rentabilidad. Grado de efectividad que tiene la empresa para controlar sus costos y gastos, en relación con las ventas del período se genera una rentabilidad 4%, comparado con el año 2018 hubo un decremento de 2% de la Utilidad de la Compañía, analizamos que existió una baja de ingresos en \$ 74 904, además un aumento en el gasto del personal en \$44,337, lo que produjo esta disminución en la utilidad del ejercicio

16. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2019, considero en términos generales que la *Compañía cumple con los requisitos* que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso legal.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados el 31 de diciembre del 2019 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A. TRANSRRRECARGO**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año *corresponden en esa forma*, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Internacionales de Información Financiera

Una vez analizada en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar un **TERRA CARGO S.A. TRANSRRRECARGO** que presente la General

AMEREURO S.A

Av. Eloy Alfaro N52-280 y Pasaje Guillermo Mensi

Teléf. 2435-049

Los auditores del período fiscal 2019 indican que en su opinión los Estados Financieros se presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, así mismo que no existen hechos relevantes que afecten los resultados de la compañía.

Quito, 06 de abril de 2020.



Lodo, Iván Lara

Representante Legal Amereuro S.A.

Comisario

