

Quito, 22 de abril del 2019

Señores
CONTINENTALLOGISTICS S.A.
Ciudad.

INFORME DEL COMISARIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A los Accionistas y miembros de la Junta Directiva de la Compañía CONTINENTALLOGISTICS S.A.:

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario, de la compañía CONTINENTALLOGISTICS S.A., una sociedad anónima constituida en el Ecuador, con Número de Expediente 304684 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, presento a ustedes el siguiente informe en relación al año concluido al 31 de diciembre del 2018.

1. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

Se ha obtenido de los Administradores información sobre las operaciones y registros que se consideró necesario. Así mismo, he revisado el balance general de la compañía CONTINENTALLOGISTICS S.A., al 31 de diciembre del 2018, y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Estos estados financieros su preparación y presentación como también su diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los mismos, incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad aplicados, disposiciones legales emitidas según la normativa del Ecuador y estimaciones efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación general de estos estados.

Mi revisión fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, estas normas requieren que una revisión sea diseñada y realizada para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia. Considero que mi revisión provee una base razonable para mi opinión.

3. Cumplimiento de Resoluciones

Como resultado de mi revisión por el ejercicio económico al 31 de diciembre de 2018 de la compañía CONTINENTALLOGISTICS S.A., las transacciones registradas se encuentran conforme a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como también de acuerdo a las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio emitidas por el año 2018.

Los libros de actas de Junta de Accionistas han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

4. Opinión sobre el cumplimiento

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía CONTINENTALLOGISTICS S.A. al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las NIC (Normas Internacionales de Contabilidad) y NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera).

5. Procedimientos de Control Interno

Mi revisión la pude realizar satisfactoriamente porque la compañía cuenta y proporcionó todos los documentos y comprobantes que respaldan todas y cada una de las transacciones. En cuanto a los registros contables estos se encuentran en orden y a la fecha.

La compañía maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de las transacciones cumpliendo el principio de partida doble, utiliza el Sistema Contable AX Dynamics que cumple con todos los parámetros de funcionamiento y necesidades que requiere la compañía. Todas las transacciones se encuentran acordes a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

6. Opinión sobre el Control Interno

En base a la revisión efectuada se puede considerar que los controles internos implementados y la revisión de los estados financieros presentados por la Administración de CONTINENTALLOGISTICS S.A. al 31 de diciembre del 2018, son adecuados, lo cual permite un buen manejo financiero y administrativo.

Cabe mencionar que mi revisión no abarcó todos los procedimientos y técnicas de control y no se llevó a cabo con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar si los controles de la Compañía son adecuados para prevenir y detectar todos los errores o irregularidades que pudieran existir.

7. Registros Contables Legales

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, de la compañía CONTINENTALLOGISTICS S.A. al 31 de diciembre del 2018, han sido llevados y se conservan conforme a la normativa vigente, por tanto la compañía cumple con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías de manera general, y demás disposiciones y requerimientos de los demás entes de control.

8. Estructura y Composición Financiera y de Resultados

La estructura y composición Financiera y de Resultados de CONTINENTALLOGISTICS S.A. al 31 de diciembre del 2018, es como se detalla a continuación:

Activo:

		%
Activos Corrientes	1,378,273.04	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,778.18	0%
CUENTAS POR COBRAR	995,843.07	72%
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(10,908.46)	-1%
CUENTAS POR COBRAR SIN	23,819.43	2%
INVERSIONES	367,800.00	19%
INVENTARIOS	4,881.30	0%
ANTICIPO PROVEEDORES	68,054.93	5%
GASTOS PAGADOS ANTICIPO	17,883.38	1%
ACTIVOS DIFERIDOS	820.61	0%
Activos Fijos	7,296.07	
EQUIPO DE COMPUTACION	3,546.07	0%
VEHICULOS	3,750.00	0%
TOTAL ACTIVOS	1,381,569.11	100%

En cuanto a los Activos de la compañía las Cuentas por Cobrar representan el 72% del total de este grupo, y es el rubro más representativo.

Otro rubro importante por mencionar son las Inversiones que representan el 19% del total del Activo, que la Compañía mantiene con Produbanco, como garantía de IATA, a 1 año plazo y con la tasa de interés del 5%.

Pasivos:

		%
Pasivos Corrientes	1,038,149.64	
SOBREGIRO BANCARIO	31,272.97	3%
CUENTAS POR PAGAR	836,548.25	81%
SUELDOS POR PAGAR Y RELACIONADOS	120,176.79	12%
ANTICIPO CLIENTES	1,814.54	0%
CUENTAS POR PAGAR SIN	48,537.09	5%
TOTAL PASIVOS	1,038,149.64	100%

En cuanto a los Pasivos de la compañía las Cuentas por Pagar representan el 81% del total de este grupo, y es el rubro más representativo.

Patrimonio:

			%
Capital		20,000.00	
CAPITAL	20,000.00		6%
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	283,000.00		82%
Reservas		86.99	
Reserva Legal	86.99		0%
Resultados de Ejercicios		40,332.48	
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	(1,052.55)		0%
GANANCIAS EJERCICIOS ANTERIORES	782.90		0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	32,764.89		10%
RESULTADOS ACTUARIALES ACUMULADAS	7,837.44		2%
TOTAL PATRIMONIO		<u>303,419.87</u>	<u>100%</u>

El Capital de la Compañía al 31 de diciembre 2018 se compone por 20,000 (Veinte mil) acciones ordinarias e indivisibles de US\$ 1.00 (Un dólar de los Estados Unidos de América) cada una, distribuido de la siguiente manera: 19,900 acciones ordinarias e indivisibles de un valor nominal de US\$ 1.00 de los Estados Unidos de América, que pertenecen a FLORES REALES DE COTOPAXI S.L. y 100 acciones ordinarias e indivisibles de un valor nominal de US\$ 1.00 de los Estados Unidos de América, que pertenecen a ROYAL HOLDINGS OF FLORIDA, INC. Ambas compañías accionarias son representadas por el señor Edwin Verdezoto, de nacionalidad Ecuatoriana.

La Compañía mantiene Aporte Futuras Capitalizaciones por un 82% del total del Patrimonio y un 10% corresponde a Utilidad del Ejercicio después de impuestos.

Ingresos:

			%
INGRESOS OPERACIONALES	1,061,215.28		100%
TOTAL INGRESOS		<u>1,061,215.28</u>	<u>100%</u>

La Compañía mantiene sus principales ingresos provenientes de sus actividades económicas de Logística; actividades relacionadas con el transporte acuático y/o aéreo de pasajeros, animales o de carga; carga y descarga de mercancías y equipaje; carga y descarga de vagones ferroviarios de carga; servicios transitorios de organización o coordinación de operaciones de transporte y flete por tierra, mar y aire; agentes de carga.

Costos y Gastos:

			%
COSTOS OPERACIONALES	(455,664.73)		47%
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		<u>(455,664.73)</u>	
GASTOS GENERALES	(121,984.53)		13%
GESTION CUENTES	(39,345.29)		4%
HONORARIOS	(25,715.20)		3%
MANTENIMIENTO Y SERVICIOS	(20,139.39)		2%

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	(80,640.00)		8%
SUELDOS Y REMUNERACIONES	(223,404.78)		23%
TRANSPORTE	(2,199.85)		0%
TOTAL GASTOS		(513,429.44)	
RESULTADOS ACTUARIALES ACUMULADAS	4,813.44		-1%
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		4,813.44	
		(562,280.72)	100%

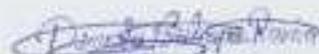
De los Costos pagados nacionalmente se ha realizado las retenciones en la fuente según corresponda.

Los Gastos se encuentran respaldados según la normativa vigente y corresponden al giro del negocio.

Finalmente los valores expresados en los estados financieros al 31 de diciembre 2018 de la Compañía CONTINENTALLOGISTICS S.A., se presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la compañía, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo se han realizado de conformidad a la normativa vigente y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En base a la revisión efectuada es todo cuanto se puede informar por los estados financieros al 31 de diciembre 2018.

Atentamente,



Ing. Daniela Calispa
CPA Matrícula No. 17-3443