

Monserrate Chinga
Contador Público Autorizado
Registro No. 17-3073

(Expresado en dólares estadounidenses)

INFORME DE COMISARIO PARA
SCHRYVER DEL ECUADOR S.A.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A la Junta General de Accionistas y Directores de
SCHRYVER DEL ECUADOR S.A.

*De conformidad con las disposiciones legales constantes en la Ley de Compañías, en las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y en los estatutos sociales de **Schryver del Ecuador S.A.** me es grato someter a su consideración el presente informe de comisario relacionado con el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019.*

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una revisión selectiva y efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Comprende además la realización de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, se toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión, por lo tanto expreso lo siguiente:

Monserrate Chinga
Contador Público Autorizado
Registro No.17-3073

(Expresado en dólares estadounidenses)

Octubre 29, 2019 – Conocer y decidir sobre la distribución y pago parcial de las utilidades retenidas del año 2013 que se muestran en Balance General por un valor de 29,674.47, siendo la decisión aprobar y autorizar la distribución y pago parcial en función al paquete accionario de cada uno de los socios de acuerdo con la disponibilidad de efectivo de la compañía por USD 110,000.00.

Dic 14, 2019 – Aprobar y autorizar la venta del vehículo Placa: PCT4878, aprobar y autorizar al Gerente General Wolfgang Oberer para que a nombre de Schryver del Ecuador comparezca, pueda celebrar y firmar todos los documentos para el perfeccionamiento del contrato de compra-venta del vehículo Placa: PCT4878. Todos los puntos quedan aprobados.

Puntos de Importancia:

1. Cumplimiento de obligaciones

- Los administradores de la Compañía han cumplido con todas las normas legales, estatutarias, reglamentarias y con las resoluciones de la Junta General de Accionistas celebradas en el año 2019.
- La Compañía ha cumplido con el pago de sus obligaciones tributarias: Impuesto al Valor Agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta del año 2019.
- Los libros de participaciones, libros talonarios y libros de contabilidad están actualizados y son llevados de conformidad con disposiciones legales vigentes en el país.

2. Procedimientos de Control Interno

- De la revisión efectuada, se determinó que la Compañía cuenta con sistemas y procedimientos de control interno relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros.
- Se han establecido procedimientos que aseguran la utilización adecuada de los bienes y recursos de la Compañía, el nivel de salvaguarda de los activos, obligaciones y resultados es razonable.

Monserrate Chinga
Contador Público Autorizado
Registro No.17-3073

(Expresado en dólares estadounidenses)

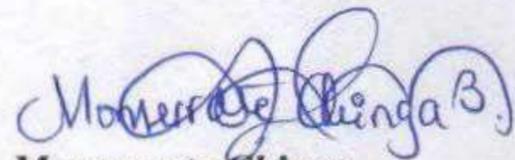
3. Opinión de los Estados Financieros

Como comisario principal declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías en lo que es aplicable.

No ha llegado a mi conocimiento asuntos relacionados con los procedimientos de control interno de la Compañía y que tenga que informar a ustedes hasta la fecha de emisión de este informe.

Sin otro asunto que informar sobre el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019 y dando cumplimiento a la función encomendada quedo a disposición para resolver cualquier inquietud o duda relacionada con el trabajo desarrollado.

Atentamente,



Monserrate Chinga
Registro No. 17-3073
09 de junio del 2020

Monserrate Chinga
Contador Público Autorizado
Registro No.17-3073

(Expresado en dólares estadounidenses)

- *He analizado el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo preparado por la Compañía, así como la estructura de control interno establecidos por su Administración, los mismos que han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*
- *Los Estados Financieros antes mencionados en su conjunto presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Schryver del Ecuador S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.*

Adicionalmente, del análisis efectuado, lo siguiente es puesto en su conocimiento:



Monserrate Chinga
Contador Público Autorizado
Registro No.17-3073

(Expresado en dólares estadounidenses)

Balance General:

A: Efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2019</i>
Efectivo:	
<i>Caja chica Quito</i>	<i>2,500.00</i>
<i>Caja chica Guayaquil</i>	<i>300.00</i>
<i>Fondo despachos aduaneros GYE</i>	<i>900.00</i>
<i>Fondo despachos aduanas GYE</i>	<i>1,500.00</i>
<i>Fondo de modernización Quito</i>	<i>1,000.00</i>
	<i>6,200.00</i>
Bancos:	
<i>Banco Produbanco Grupo Promérica</i>	<i>199,886.01</i>
<i>Banco Pichincha</i>	<i>46,352.18</i>
<i>Banco de Guayaquil</i>	<i>20,784.82</i>
<i>Inversiones Locales</i>	<i>90,785.27</i>
	<i>357,808.28</i>
	<i>364,008.28</i>

B: Cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2019</i>
<i>Clientes</i>	<i>3,550,818.68</i>
<i>Clientes por ingresos provisionados</i>	<i>440,393.84</i>
<i>Anticipo a proveedores (1)</i>	<i>22,743.77</i>
<i>Depósitos en garantía</i>	<i>32,850.00</i>
<i>Retenciones de Impuestos</i>	<i>97,886.11</i>
<i>Varios</i>	<i>42,096.56</i>
<i>Empleados (2)</i>	<i>29,723.42</i>
	<i>4,216,512.38</i>
<i>Menos provisión acumulada para cuentas incobrables</i>	<i>331,610.77</i>
	<i>3,884,901.61</i>

R

Monserrate Chinga
Contador Público Autorizado
Registro No.17-3073

(Expresado en dólares estadounidenses)

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde principalmente a anticipos entregados a navieras.

(2) Al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta no incluye operaciones de importancia entre la Compañía y sus funcionarios y empleados.

B. 1: Cx C
Relacionadas

En el año 2016 Schryver del Ecuador S.A. ha entregado USD 75,516.63 y en el año 2017 USD 9,351.10 como préstamo a Bluexpress Company Courieragil S.A; dando un total general por cobrar de USD 84,867.73.

C: Activos fijos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>
Vehículos	62,205.36
Muebles y enseres	18,253.11
Equipos de computación	88,998.06
Instalaciones	35,028.77
Equipo de oficina	4,767.34
Maquinaria y equipo	107,144.00
	<u>316,396.64</u>
<u>Depreciación acumulada</u>	<u>115,860.77</u>
	<u>220,535.87</u>

C. 1: Activos por Derecho de Uso

En el año 2019 Schryver del Ecuador S.A. ha reconocido como parte de sus activos el uso de las instalaciones donde actualmente funcionan sus oficinas y realiza sus operaciones por un valor de USD 635,793.87 y considerando una depreciación de USD 129,188.35 para ese período. En concordancia con los detallado en la NIIF 16.

D: Activos intangibles

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>
Sistema Contable	17,312.72
Software Administración de Bodega	707.55
Licencias Software	1,166.43
	<u>19,186.70</u>

Monserrate Chinga
Contador Público Autorizado
Registro No.17-3073

(Expresado en dólares estadounidenses)

<i>Amortización acumulada</i>	-
	19,186.70

E: Inversiones en acciones

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía posee el 90% de la participación accionaria de Conanlat S.A. cuyo saldo contable asciende a US\$720.00. Esta compañía en la actualidad se encuentra en proceso de liquidación.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía posee el 90% de la participación accionaria de Blue Express Company Courieragil S.A. cuyo saldo contable asciende a US\$9,000.00. En el año 2015 tenía el 50% pero mediante sesión de acciones realizada en el año 2016 obtuvo la participación de 90%.

F: Impuestos Diferidos

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

G: Obligaciones Bancarias

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2019</i>
<i>Saldo Inicial Diciembre 2018</i>	<i>367,982.34</i>
<i>Crédito Produbanco del 9 de Sept de 2019</i>	<i>400,000.00</i>
<i>Crédito Produbanco del 18 de Oct de 2019</i>	<i>120,000.00</i>
<i>Crédito Produbanco del 20 de Dic de 2019</i>	<i>100,000.00</i>
<i>Sobregiro bancario</i>	<i>14,324.49</i>
	<i>1,002,306.83</i>
<i>Menos pagos de capital</i>	<i>584,976.02</i>
	<i>417,330.81</i>

Monserrate Chinga
Contador Público Autorizado
Registro No.17-3073

(Expresado en dólares estadounidenses)

**H: Cuentas por
Pagar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2019</i>
<i>Proveedores</i>	<i>1,940,048.89</i>
<i>Anticipo de clientes</i>	<i>243,278.37</i>
<i>Accionistas (1)</i>	<i>103,577.49</i>
<i>Retenciones en la fuente de Renta e IVA</i>	<i>57,102.79</i>
<i>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social</i>	<i>17,090.57</i>
<i>Sueldos por pagar</i>	<i>17,343.79</i>
<i>Varios</i>	<i>47,804.24</i>
	<i>2,436,246.14</i>

(1) Corresponde al saldo por pagar de utilidades distribuidas a los accionistas, las cuales se liquidarán en función a la disponibilidad de efectivo.

**I: Obligaciones
con los
trabajadores**

El detalle de las obligaciones con los trabajadores, fue como sigue:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2019</i>
<i>Beneficios sociales:</i>	
<i>Fondos de reserva</i>	<i>1,386.90</i>
<i>Décimo tercer sueldo</i>	<i>6,547.13</i>
<i>Décimo cuarto sueldo</i>	<i>10,207.79</i>
<i>Saldo final</i>	<i>18,141.82</i>
<i>Participación de los trabajadores (1)</i>	<i>16,342.59</i>
	<i>34,484.41</i>

(1) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Monserrate Chinga
Contador Público Autorizado
Registro No.17-3073

(Expresado en dólares estadounidenses)

**J: Impuesto
a la renta**

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 asciende a US\$ 67,267.52 y ha sido calculada aplicando la tasa del 25% sobre el resto de utilidades respectivamente. Un resumen es como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>
Utilidad del ejercicio (contable)	108,950.59
(-) 15% Participación trabajadores	16,342.59
(-) Ingresos Exentos	17,693.56
(+) Participación a trabajadores de ingresos exentos	2,351.78
(+) Gastos no deducibles locales	179,241.63
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	2,015.05
(+) Neto Diferencias temporarias	10,547.19
(=) Utilidad Gravable	269,070.09
(25%) Impuesto a la renta	67,267.52
(-) Anticipo del ejercicio fiscal	0
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	0
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	124,838.18
(-) Crédito tributario años anteriores	19,693.92
(=) Crédito Tributario por Impuesto a la renta	77,264.58

**K: Jubilación
patronal y
desahucio**

El detalle de la provisión para jubilación patronal y desahucio, es como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>
Jubilación patronal (1)	374,506.15
Desahucio (2)	105,452.64

Monserrate Chinga
Contador Público Autorizado
Registro No.17-3073

(Expresado en dólares estadounidenses)

479,958.79

- (1) De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- (2) De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

L: Patrimonio de los Accionistas

Al 31 de diciembre de 2019 está constituido por:

Diciembre 31,	2019
Capital social (1)	65,144.00
Reserva legal	32,572.00
Utilidad (pérdida) de ejercicios anteriores	1,077,904.49
Reserva de capital	30,724.60
Implementación de NIIF por primera vez	(20,290.83)
Pérdida actuarial	(6,443.96)
Utilidad de ejercicio 2019	19,098.60

Monserrate Chinga
Contador Público Autorizado
Registro No.17-3073

(Expresado en dólares estadounidenses)

1,198,708.90

(1) Está constituido por 32.572 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación, a valor nominal de 2 dólares cada una.

Estado de Resultados:

Ingresos	<i>Al 31 de diciembre de 2019, los ingresos del período incluyen principalmente por: fletes, gastos de origen, gastos de destino, gastos portuarios, transporte interno, despacho de aduanas, fletes y otros servicios por US\$15,673,080.55.</i>
Costo de Ventas	<i>Al 31 de diciembre de 2019, los costos de ventas del período incluyen principalmente por: fletes, gastos de destino, gastos de origen y transporte local por US\$12,536,459.40.</i>
Gastos de administración ventas y otros	<i>Al 31 de diciembre de 2019, los gastos del período incluyen principalmente sueldos y salarios, beneficios sociales, viajes locales y al exterior, servicios básicos, depreciaciones, amortizaciones, cuentas incobrables y otros por US\$ 3,169,077.40.</i>
Otros Ingresos	<i>Al 31 de diciembre de 2019, los otros ingresos del período incluyen principalmente ingresos por intereses y otros por US\$ 51,554.85.</i>

Actas de Junta de Accionistas:

- *Se han celebrado las siguientes reuniones de Junta General de Accionistas:*

***Abril 10, 2019** – Conocer y aprobar el informe de la administración del año 2018, conocimiento y aprobación de balances del ejercicio fiscal 2018, conocimiento y aprobación del informe de comisario de 2018 así como el destino de las utilidades de 2018. Todos los puntos quedan aprobados y el destino de las utilidades de USD 94,566.85 se autoriza que queden como utilidades no distribuidas.*

***Junio 05, 2019** – Aprobar y autorizar la venta del vehículo Placa: PCT4880, aprobar y autorizar al Gerente General Wolfgang Oberer para que a nombre de Schryver del Ecuador comparezca, pueda celebrar y firmar todos los documentos para el perfeccionamiento del contrato de compra-venta del vehículo Placa: PCT4880. Todos los puntos quedan aprobados.*