

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.

En mi calidad de Comisario de **TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.**, y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y el correspondiente Estado de Resultados Integrales, por el año terminado en esa fecha. Además del desempeño de sus operaciones y la aplicación de sus procedimientos y políticas de control interno. Los estados financieros mencionados son responsabilidad de la administración de la empresa. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos, basado en la revisión de comisaría.

Mi revisión fue efectuada para obtener certeza razonable, no absoluta, a fin de determinar si los Estados Financieros no contienen errores importantes o de carácter significativo. Revisión que incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; Incluyó también una apreciación de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Considero que esta revisión, me provee una base razonable para expresar una opinión.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014 (Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comisarios de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías), en adición, debo indicar:

1. ASPECTOS SOCIETARIOS. -

Los directivos y administradores de **TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.**, han cumplido las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes.

Las principales resoluciones tomadas por la Junta de Accionistas y el Directorio de la compañía fueron relacionadas principalmente con el siguiente punto:

En la Junta General Ordinaria de Accionistas de 08 de abril del 2017, se conoció y aprobó que, de la Utilidad a Distribuir del ejercicio 2016 la cual ascendió a \$5,284.03 no se Distribuyan

El libro de actas de Juntas Generales de Accionistas y libro de acciones y Accionistas de **TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.**, se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales

2. ASPECTOS LABORALES. -

TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A., cumplió con todas las disposiciones de tipo; Laboral y de Seguridad Social, correspondientes al año 2017.

Con relación a la disposición legal de tener al menos un 4% del talento humano con capacidades especiales, se validó que **TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.** alcanza el porcentaje requerido en su nómina de Empleados.

3. ASPECTOS TRIBUTARIOS. -

TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A., cumplió con todas las disposiciones, requerimientos y declaraciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario correspondientes al año 2017. Adicionalmente, ha presentado y pagado valores por; Impuestos Prediales, Patentes y Contribuciones, a los que está sujeto.

4. ASPECTOS CONTABLES Y ADMINISTRATIVOS. -

Los procedimientos de control interno implantados por la administración de **TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.** a la fecha de revisión han sido implementados enfocados la mitigación de los riesgos y la generación de un ambiente de control adecuado.

La documentación, así como los comprobantes y registros contables de **TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.** se llevan y conservan en conformidad con disposiciones y políticas internas vigentes.

Un análisis de las principales partidas de los Estados financieros es como sigue:

En el activo:

Las principales cuentas del activo corriente donde se concentran la mayoría de los recursos de la compañía son; activos financieros US\$1.802.707 activos por impuestos corriente US\$126,179, anticipo a proveedores US\$ 421,713 provisión de ingresos US\$ 785,054 y en activos no corrientes el rubro más significativo es el de propiedad planta y equipo por US\$ 718,461.

El rubro de activos financieros incluye un valor por cobrar facturado a su relacionada TSP Colombia por US\$ 504,196, y un valor de US\$ 62,678 por valores de retenciones a recuperar de TSP Colombia.

Dentro propiedad planta y equipo incluye vehículos y equipo de transporte por un valor neto de US\$ 330,129

En el Pasivo Corriente:

Se encuentra constituido por cuentas por pagar locales por un monto de US\$726,159, proveedores del Exterior por US\$ 408,442 obligaciones financieras por un monto de US\$157,446 y provisiones por pagar por US\$ 556,654

En el Pasivo No Corriente:

Constituido por Cuentas por pagar del exterior TSP Colombia por US\$ 849,036
Provisión por beneficio empleados por jubilación patronal y desahucio avalado por un profesional independiente por un valor de US\$161,113

En el Patrimonio:

El patrimonio está constituido por US\$ 200,000 correspondiente a capital, reservas por US\$ 72,076 otros resultados integrales por US\$ 62,758 y resultados acumulados por US\$74,572

En el Estado de Resultados:

Los ingresos de la compañía son de US\$ 11,989,177 mismas que sufrieron una disminución del 9% con respecto del 2016.

Respecto a Costos y gastos representa US\$ 11,798,796 y presentan una disminución del 10% con respecto a los gastos del 2016 (13,115,104), y se debe a las eficiencias en producción y la disminución que ha ejecutado la administración con su personal clave. Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Detalle	2017	2016	variacion %
Activos Corrientes	3.258.463	3.659.363	-11%
Activos no corrientes	435.158	862.510	-50%
Total Activos	3.693.621	4.521.873	-22%
Pasivo Corriente	1.991.113	3.092.553	-55%
Pasivo Largo Plazo	1.102.722	1.036.940	6%
Patrimonio	599.786	392.380	35%
total pasivo y patrimonio	3.693.621	4.521.873	-22%

Detalle	2017	2016	variacion %
Ingresos	11.989.176	13.120.387	-9%
Costos	9.998.242	11.366.258,00	-12%
Gastos	1.645.521	1.620.258,00	2%
Participacion trabajadores	51.812	20.081	158%
utilidad antes de impuestos	293.601	113.790	158%
impuesto a la renta	103.290	98.503	5%
impuesto a la renta diferido	-68	10.003	-101%
utilidad libre disposicion	190.379	5.284	3503%

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.** al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado integral de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).


Paul Vergara
 Comisario
 CPA No. 25927

Quito, Ecuador
 Abril del 2018