

INFORME DE COMISARIO
TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.

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, cúpleme informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 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 09 de abril del 2018, se conoció y aprobó que, de la Utilidad a Distribuir del ejercicio 2017 la cual ascendió a \$ 190,379.93 sean Distribuidas previo a las reservas legales correspondientes.

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 2018.

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 2018. 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\$1.157,237 activos por impuestos corriente US\$138,346 , anticipo a proveedores US\$ 303,731, activos contractuales por US\$ 1,096,624 correspondiente a valores pendientes de facturar y en activos no corrientes el rubro más significativo es el de propiedad planta y equipo por US\$ 729,106.

El rubro de activos financieros incluye un valor por cobrar facturado a su relacionada TSP Colombia por US\$ 32,721.

Dentro propiedad planta y equipo incluye vehículos y equipo de transporte por un valor neto de US\$ 286,355

En el Pasivo Corriente:

Se encuentra constituido por cuentas por pagar locales por un monto de US\$530,863, provisiones por pagar por US\$ 889,326 obligaciones financieras por un monto de US\$ 50,630.

En el Pasivo No Corriente:

Constituido por Cuentas por pagar del exterior TSP Colombia por US\$ 259,430
Provisión por beneficios empleados por jubilación patronal y desahucio avalado por un profesional independiente por un valor de US\$ 191,580

En el Patrimonio:

El patrimonio está constituido por US\$ 200,000 correspondiente a capital, reservas por US\$ 91,114 otros resultados integrales por US\$ 72,966 y resultados acumulados por adopción de NIIFs US\$ (27,580)

En el Estado de Resultados:

Los ingresos de la compañía son de US\$ 13,783,061 (US\$ 11,989,177 en el 2017) mismas que sufrieron un incremento del 15% con respecto al año inmediatamente anterior.

Respecto a Costos y gastos representa US\$ 13,517,295 y presentan un incremento del 13% con respecto a los gastos del 2017 (11,798,796), y se debe

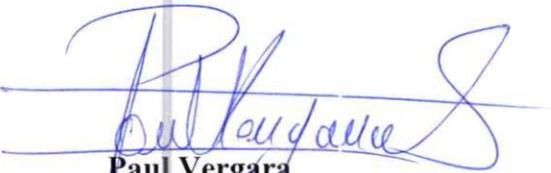
Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	Detalle	2018	2017	variacion %
	Activos Corrientes	3.010.406	3.258.463	-8%
	Activos no corrientes	420.781	435.158	-3%
	total Activos	3.431.187	3.693.621	-7%
	Pasivos Corriente	2.249.520	1.991.113	13%
	Pasivo a Largo plazo	579.400	1.102.722	-47%
	Patrimonio	602.267	599.786	0%
	Total pasivo y patrimonio	3.431.187	3.693.621	-7%

Detalle	2018	2017	variacion %
Ingresos	13.783.061	11.989.176	15%
costos	11.772.795,09	9.998.242	18%
Gastos	1.602.861,49	1.645.521	-3%
Participación trabajadores	61.111	51.812	18%
utilidad antes de impuestos	346.294	293.601	18%
impuesto a la renta	90.568,25	103.290	-12%
impuesto a la renta diferido	-10.041,00	-68	14666%
utilidad de libre disposición	265.767	190.379	40%

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 2018, 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 2019