INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

TRANSPORTES SÁNCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.

En mi calidad de Comisario de **TRANSPORTES SÁNCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.** y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cumplo informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 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:

SITUACION ECONOMICA DEL ECUADOR

En los últimos cuatro años, la economía ecuatoriana ha experimentado la baja del precio del barril de petróleo, incremento en el endeudamiento externo, déficit en el presupuesto del Estado, escasa inversión extranjera, entre otros, el Gobierno Central ha tomado medidas a fin de minimizar los impactos negativos que los hechos señalados pueden ocasionar en la actividad económica del país.
Estos aspectos deben ser considerados por la Administración de la Compañía a fin de asegurar la continuidad de las operaciones de la misma. La Administración de la Compañía considera que no existe ningún riesgo relevante que pueda afectar el Negocio en Marcha.

Escaneado con CamScanner

La gerencia está monitoreando el impacto de COVID-19 muy de cerca para poder tomar las medidas necesarias para mitigar los efectos adversos en los resultados operativos, el capital de trabajo neto y la liquidez. La gerencia ha desarrollado una serie de escenarios y está preparada para implementar planes de contingencia cuando sea necesario. Ademas, la administración considera las implicaciones de COVID-19 de un evento posterior ocurrido después de la fecha del balance general (31 de diciembre de 2019), que por lo tanto no es un evento de ajuste en los estados financieros de la Compañía.

1. ASPECTOS SOCIETARIOS. -

Los directivos y administradores de **TRANSPORTES SÁNCHEZ 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 15 de Abril del 2019, se conoció y aprobó que, de la Utilidad a Distribuir del ejercicio 2018 la cual ascendió a US$ 265,766 sea mantenida en resultados acumulados

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

2. ASPECTOS LABORALES. -

TRANSPORTES SÁNCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A., cumplió con todas las disposiciones de tipo: Laboral y de Seguridad Social, correspondientes al año 2019.

3. ASPECTOS TRIBUTARIOS. -

TRANSPORTES SÁNCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A., cumplió con todas las disposiciones, requerimientos y declaraciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario correspondientes al año 2019. Adicionalmente, ha presentado y pagado valores por: Impuestos Prediales, Patentes y Contribuciones, a los que esta sujeto.

4. ASPECTOS CONTABLES Y ADMINISTRATIVOS. -

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

Escaneado con CamScanner

La documentación, así como los comprobantes y registros contables de **TRANSPORTES SÁNCHEZ 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$ 1,738,033 los cuales incluyen compañías relacionadas por US$ 281,231 activos por impuestos corriente US$ 82,451. y en activos no corrientes su principal rubro es el conformado por propiedad planta y equipo US$ 227,117

En el Pasivo:

El pasivo Corriente se encuentra constituido principalmente por pasivos Financieros por US$ 1,131,650. (los cuales incluyen compañías relacionadas por US$ 212,826) impuestos por pagar por US$ 38,943

El pasivo no corriente constituido de obligaciones por beneficios definidos correspondiente a Jubilación Patronal y desahucio por un valor de US$ 211,988 y compañías relacionadas por US$ 50,771.

En el Patrimonio:

El patrimonio está constituido por un capital de US$ 200,000. reservas legal y reserva de capital por USD $ 91,114. resultados acumulados por US$ 265,766 Otros resultados integrales por US$ 28,301 y resultado del periodo por US$ 137,996

En el Estado de Resultados:

Los ingresos de la compañía fueron de US$ 10,947,636 ,mismas que sufrieron disminución de US$ 2,630,238 con respecto al 2018 cuyos ingresos fueron de US$ 13,577,874.

Respecto a Costos ascendieron a US$ 9,289,445 los cuales disminuyeron en relacion con el periodo 2018 en US$ 2,483,350. los gastos de administración ventas y financieros representan US$ 1,446,811 los cuales disminuyeron en relación al periodo 2018 en US$ 11,976

Escaneado con CamScanner

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

TRANSPORTES SÁNCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresados en dólares americanos)

	2019	2018	Porcentaje variación
ACTIVOS			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	279.753	175.567	59%
Activos financieros comerciales y otras cuentas por cobrar	1.442.488	2.492.402	-42%
Partes Relacionadas	281.231	113.971	147%
Activos disponibles para la venta	-	145.565	-100%
Activos por impuestos corrientes	82.451	47.778	73%
Otros activos corrientes corto plazo	8.003	76.335	-90%
Total activos corrientes	2,093,925	3.051.618	-31%
Activos no corrientes:			
Planta y equipo	227.117	308.485	-26%
Activos Intangibles	18.659	35.601	-48%
Inversiones en Relacionadas	1.188	14.141	-92%
Otros activos no corrientes	18,314	5.800	-31%
Activo por impuesto diferido	17.882	15.542	15%
Total activos no corrientes	283,160	379.569	-29%
Total activos	2.377.086	3.431.187	-31%

Escaneado con CamScanner

TRANSPORTES SÁNCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresados en dólares americanos)

	2019	2018	Porcentaje variacion
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias corto plazo	31.798	50.630	37%
Pasivos financieros comerciales y otras cuentas por pagar	918.824	1.902.799	52%
Partes Relacionadas	212.826	31.589	-574%
Obligaciones laborales y sociales	93.556	124.289	25%
Pasivos por impuestos corrientes	38.943	22.640	-72%
Otros pasivos corto plazo	59.060	117.571	50%
Total pasivos corrientes	1.355.006	2.249.518	40%
Pasivos no corrientes:			
Obligación de beneficios definidos	211.988	191.581	-11%
Otros pasivos largo plazo cias relacionadas	50.771	387.821	87%
Total pasivos no corrientes	262.759	579.402	55%
Total pasivos	1.617.765	2.828.920	43%
Patrimonio			
PATRIMONIO	621.324	336,501	85%
RESULTADO EJERCICIO	137.996	265,766	-48%
Total pasivos y patrimonio	2.377.086	3.431.187	31%

Escaneado con CamScanner

TRANSPORTES SÁNCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresados en dólares americanos)

	2019	2018	Porcentaje variación
Ingresos operativos	10.947.636	13.577.874	-19%
Costos operativos	-9.289.445	-11.772.795	-21%
MARGEN BRUTO	1.347.710	1.805.079	-25%
Gastos de administración y ventas	-1.457.679	-1.640.738	-11%
Otros ingresos	64,163	195.937	67%
Ingresos financieros	-	9.249	-100%
Gastos financieros	-53.294	-23.235	129%
Total gastos de operación y otros	-1.446,811	-1.458.787	-22%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO	211.380	346.292	-39%
Impuesto a la renta corriente	-75,725	-90,568	-16%
Impuesto diferido	2,304	10,041	-97%
GANANCIA DE OPERACIONES	137.996	265.765	-48%
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Nuevas mediciones por planes de beneficios definidos	19.057	10.208	87%
UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	157.053	275.973	-43%

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 SÁNCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.**, al 31 de diciembre del 2019, 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 2020

Escaneado con CamScanner