

Julio Cesar Lupera C.

Asesoría Contable – Tributaria - Comisario

**TRANSPORTE TRANSATLANTIC
TRANS ATLANTIC S.A.**

***Informe de Comisario Revisor a los
Estados Financieros, año terminado en
diciembre 31 de 2019***

INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 2019

A los Señores Accionistas de:

TRANSPORTE TRANSATLANTIC TRANS ATLANTIC S.A.

En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionista de TRANSPORTE TRANSATLANTIC TRANS ATLANTIC S.A., de lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías y de la Resolución No. 92.1.4.3.0014 emitida por la Superintendencia de Compañías en octubre 13 de 1992, referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a Ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de la Compañía, en relación con la marcha de la misma por el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre de 2019; informe y opinión que son emitidos en base de la documentación proporcionada por su Administración.

1. Cumplimiento de obligaciones por parte de los Administradores

Durante el año 2019, la Administración de la Compañía ha cumplido con las resoluciones emitidas por la Junta General y su Directorio, así como con las normas legales, reglamentarias y estatutarias vigentes, así como de la Superintendencia de Compañías.

He revisado los libros sociales de la Compañía, los mismos que cumplen con las disposiciones de los artículos 173, 177 y 246 de la Ley de Compañías vigente.

2. Procedimientos de control interno

Como parte del examen efectuado, he revisado los controles internos relevantes implementados por la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, en el alcance que consideré necesario, tal como lo requieren las Normas Internacionales de Auditoría; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó debilidades sustanciales; por lo tanto considero que los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia de TRANSPORTE TRANSATLANTIC TRANS ATLANTIC S.A., salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la misma.

3. Opinión de los estados financieros

Como parte del análisis realizado para la emisión de este informe, he revisado, en base a pruebas selectivas, la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, así como la evaluación de las políticas contables utilizadas, la aplicación de las principales disposiciones legales vigentes en el país, la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la gerencia de la compañía y la presentación general de los estados financieros.

Considero que la documentación contable, financiera y legal de la Compañía cumple con todos los requisitos que determina los organismos de control, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los estados financieros concuerdan con los importes registrados en los libros de contabilidad, no encontrando diferencia alguna que amerite su relevancia.

Es importante señalar que los estados financieros, adjuntos a este informe, son responsabilidad de los administradores de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar una opinión sobre los mismos basado en la revisión efectuada, por lo cual procedo a rendir este informe. Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de TRANSPORTE TRANSATLANTIC TRANS ATLANTIC S.A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas acordes con los principios de Contabilidad generalmente aceptados en el país.

4. Cumplimiento de las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías

He revisado el cabal cumplimiento de las disposiciones incluidas en el artículo 279 de la Ley de compañías. Al respecto, no ha llegado a mi conocimiento ninguna situación que debiera ser informada.

5. Cumplimiento entidades de control

La Compañía ha cumplido oportunamente todas sus obligaciones con las entidades de control gubernamental, en base a fechas establecidas por las autoridades y sus reglamentos

Dejo expresa constancia de la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que fueron requeridos para la entrega de información que juzgué necesario revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de esta revisión.

Este informe de Comisario es exclusivo para información de los Accionistas, Directores y Gerencia de TRANSPORTE TRANSATLANTIC TRANS ATLANTIC S.A., así como de la Superintendencia de Compañías por lo tanto no puede ser utilizado para otro propósito.

Quito, 12 de marzo de 2020



Econ. Julio C. Lupera C.

Comisario Principal