

INFORME DE COMISARIO
TSP OPERADOR LOGISTIC S.A.

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

TSP OPERADOR LOGISTIC S.A.

En mi calidad de Comisario de **TSP OPERADOR LOGISTIC S.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 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 **TSP OPERADOR LOGISTIC S.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 \$6,243.58 no se Distribuyan

El libro de actas de Juntas Generales de Accionistas y libro de acciones y Accionistas de **TSP OPERADOR LOGISTIC S.A.**, se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales

2. ASPECTOS LABORALES. -

TSP OPERADOR LOGISTIC S.A., cumplió con todas las disposiciones de tipo; Laboral y de Seguridad Social, correspondientes al año 2018.

3. ASPECTOS TRIBUTARIOS. -

TSP OPERADOR LOGISTIC S.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 **TSP OPERADOR LOGISTIC S.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 **TSP OPERADOR LOGISTIC S.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\$ 52,439 activos por impuestos corriente US\$3,315, provisiones por cobrar US\$ 50,744 correspondientes a provisión por ingresos contractuales.

En el Pasivo Corriente:

Se encuentra constituido por proveedores Varios por US\$ 5,563, provisiones por US\$ 85,218 e impuestos por pagar por US\$ 1,179 y cuentas por pagar relacionadas por US\$ 3,249

En el Patrimonio:

El patrimonio está constituido por US\$ 800 reservas 400 y resultados acumulados por US\$ 8.930

En el Estado de Resultados:

Los ingresos de la compañía son de US\$ 220,414 mismas que sufrieron un incremento significativo con respecto del 2017 (148.340)

Respecto a Costos y gastos representa US\$ 216,260 y presentan un incremento con respecto a los costos y gastos del 2017 (142,096).

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:

	c	2018	2017	VARIACION %
Activos Corrientes		109.494	143.350	-24%
Activos no corrientes				
Total Activos		109.494	143.350	-24%
Pasivo Corriente		91.961	133.050	-31%
Pasivo a largo plazo		3.249,86		0%
Patrimonio		14.283,54	10.300	39%
Total pasivo y patrimonio		109.494	143.350	-24%

	Detalle	2018	2017	VARIACION %
ingreso		220.414	148.340	49%
Costos		100.000	95.118	5%
Gastos		115.438	42.613	171%
Participacion trabajadores			1.591	-100%
utilidad antes de impuestos		4.976	9.018	-45%
impuesto a la renta		822	887	-7%
impuesto a la renta diferido			1.887	-100%
utilidad libre disposicion		4.154	6.244	-33%

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 **TSP**

OPERADOR LOGISTIC S.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).

Párrafo de énfasis

Sin que afecte a mi opinión de comisario, llamamos la atención relacionada con la continuidad de las operaciones de **TSP OPERADOR LOGISTIC S.A.** debido a que se evidencia una disminución significativa de sus operaciones y la inexistencia de personal razón por la cual existe una incertidumbre sobre la capacidad de la sociedad para continuar con sus operaciones.



Paul Vergara
Comisario
CPA No. 25927

Quito, Ecuador
Abril del 2019