

INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A. POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2018

SEÑORES MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS:

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley Compañías vigente, tengo a bien presentar a ustedes el Informe y mi opinión sobre la razonabilidad, suficiencia y consistencia de la información, que presenta la Administración, a la Junta General de Accionistas de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A., por el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

Recibí de los administradores la información que les requerí, referente a las operaciones, registros y documentos que estimé necesarios analizarlos, así como también el Balance de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Conciliación Tributaria, los libros sociales y documentos sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, societarias y laborales, cortadas al 31 de diciembre de 2018.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La presentación de los Estados Financieros y sus anexos es responsabilidad de la administración de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A. Mi responsabilidad, como Comisario, es la de revisar y expresar mi opinión sobre los mismos, en base a los registros contables, sus documentos de soporte y demás información que respalde el movimiento operativo de la Empresa, que lo consigno en los siguientes términos:

1. La Administración de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A. ha cumplido las disposiciones legales y estatutarias, de la Junta General de Accionistas y Directorio, emitidas durante el año 2018.
2. Las cifras presentadas en los estados financieros y sus anexos corresponden a los registros contables que se encuentran debidamente respaldados por la documentación correspondiente, que se mantiene archivada.
3. El sistema de control interno, considerado en su conjunto es adecuado y suficiente para cumplir con los objetivos del mismo y ofrecer a la Administración una seguridad razonable sobre las operaciones y actividades que se desarrollan y

que permiten la preparación y presentación adecuada de los estados financieros, de conformidad con las normas contables vigentes.

4. Las políticas contables que aplica la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A. son las establecidas y/o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Los libros de actas y expedientes de Juntas Generales de Accionistas y Directorio, así como los libros sociales se llevan y se conservan de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Ley. El listado de accionistas está actualizado, con la información que dispone la Compañía, al 31 de diciembre de 2018.

1.- INFORME DE CUMPLIMIENTO A LA LEY LABORAL

1.1.-Ejecucion de obligaciones laborales con el personal

Durante el periodo económico 2018, la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A., ha cumplido con todas las obligaciones sociales, con sus trabajadores cancelando oportunamente el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva, aportes al seguro social, es decir, la empresa se encuentra al día en el cumplimiento de obligaciones con el Ministerio de Trabajo, como con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.- INFORME DE ASUNTOS TRIBUTARIOS

2.1.- Cumplimiento de obligaciones

Se ha verificado que la empresa ha cumplido con las obligaciones de, realizar sus declaraciones mensuales y todo tipo de anexos que se debían presentar durante el período revisado y además ha cancelado todas sus obligaciones tributarias del año 2018 dentro de los días y plazos establecidos por la ley.

3.- ASPECTOS RAZONABLES

En base de los resultados obtenidos al aplicar en forma selectiva los procedimientos de revisión, considero que, la documentación contable financiera y legal de la compañía, cumple con los requisitos que determinan los organismos de control, en cuanto a su archivo, conservación y proceso técnico, igualmente, los comprobantes contables sustentan ingresos, costos y gastos se encuentran debidamente justificados.

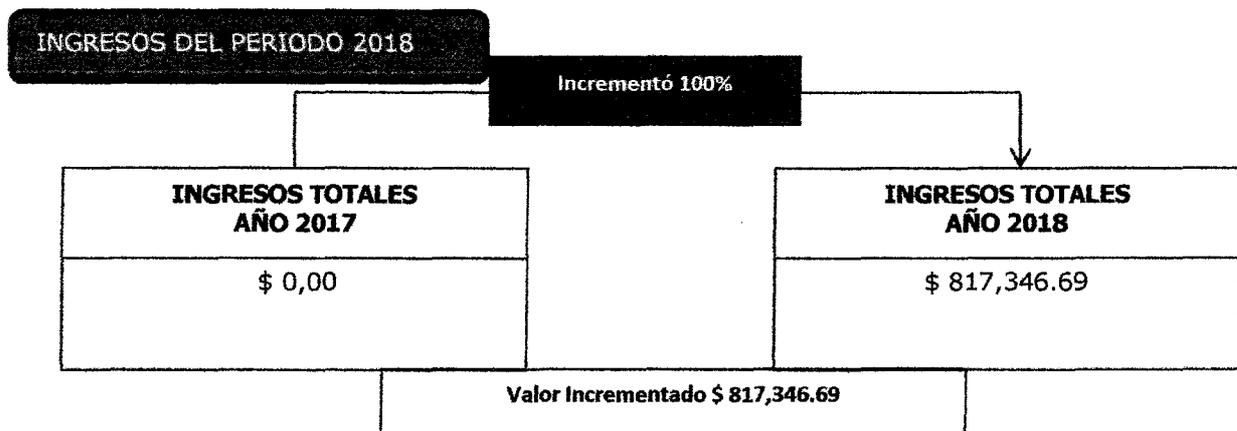
4.- INDICES FINANCIEROS APLICADOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

LIQUIDEZ CORRIENTE MAYOR A 1 (LIQUIDEZ)

$$\text{LIQUIDEZ} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{218,558.62}{220,407.52} = 0.991$$

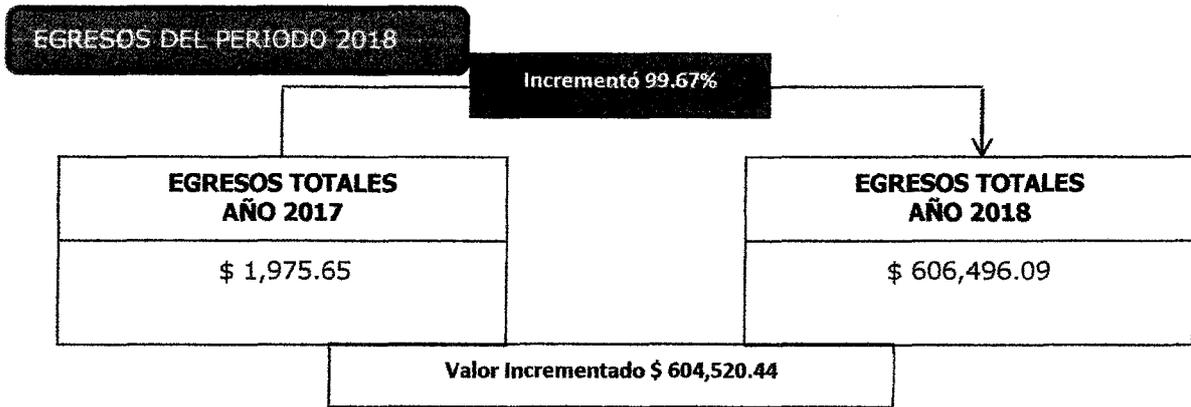
La Liquidez Corriente (0,95), muestra la capacidad de COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A. para hacer frente a sus vencimientos de corto plazo, es decir, en su corto tiempo de existencia legal, la compañía prácticamente en su primer año de operaciones se está acercando a la obtención de una liquidez fuerte y solvente, según los estados financieros del período 2018 revisados.

*** Análisis sobre el Estados de Resultado Integral del periodo 2018



La COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A. inicio su actividad económica el 14 de agosto del 2017, y durante ese período no generó ingresos de dinero.

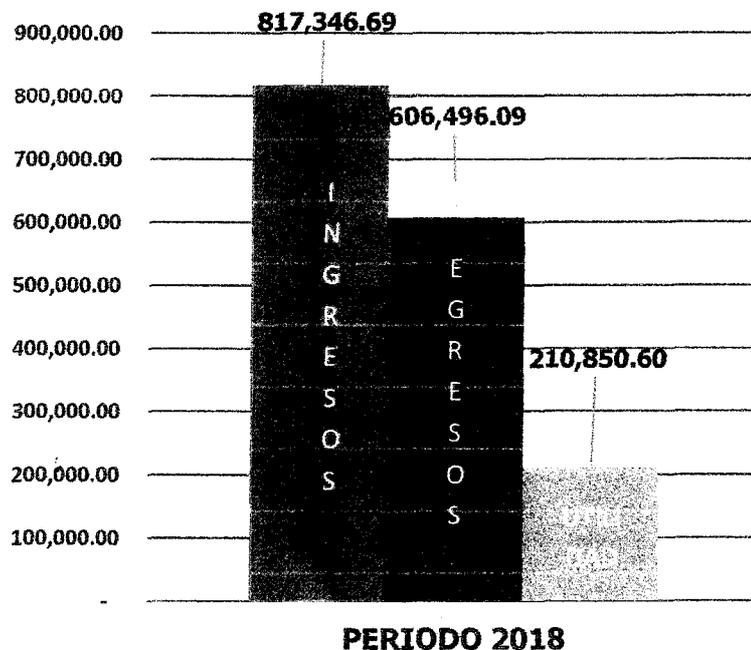
Luego desde enero del 2018, la situación cambió y mejoró, tanto es así que, durante el período en mención la empresa, tuvo ingresos por el valor de \$ 817,346.69 Dólares de los Estados Unidos de América.



La COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A. inicio su actividad económica el 14 de agosto del 2017, y durante ese período generó egresos básicos del inicio de la compañía.

Luego desde enero del 2018, se generaron más costos y gastos, con relación al período 2017, en este caso, esto produjo que mejoren los ingresos del período 2018, con relación a los ingresos del período 2017.

UTILIDAD PERÍODO 2018



Conclusiones:

En mi opinión y basado en la información proporcionada por la Administración de la compañía, al 31 de diciembre de 2018, reflejan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación económica, actual de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A.,

Desconozco que existan actos dolosos o situaciones que pongan en peligro la situación económica de la Compañía, así como de operaciones o gestiones administrativas que puedan ocasionar desviaciones contables financieras u operativas relevantes o significativas, dentro del período analizado.

El presente Informe es de uso exclusivo de la Junta General de Accionistas, miembros del Directorio y Administradores de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROMERO & BLACIO S.A., en consecuencia, no deberá ser utilizado para fines diversos a los legalmente establecidos.

Gracias a los administradores y funcionarios de la Compañía por la información que me fue proporcionada y colaboración brindada para el cumplimiento de mis funciones.

Cordialmente,



CPA. Ing. Marcos Castro Blacio
COMISARIO
Machala, 28 de marzo del 2019

Marco Castro Blacio
ING. CONTABILIDAD Y AUDITORIA
MACHALA - EL ORO