

## **INFORME DE COMISARIO**

A la Junta General de Accionistas de:

### **TRANSPORTE PESADO LUIS ANTONIO COLLAGUAZO ARELLANO IMPORLOGISTICS S.A.**

En mi calidad de Comisario principal de **TRANSPORTE PESADO LUIS ANTONIO COLLAGUAZO ARELLANO IMPORLOGISTICS S.A.** y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he procedido a la revisión del Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, El Estado de Cambios del Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, 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.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

#### **1. Cumplimiento de resoluciones**

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

#### **2. Procedimiento de control interno**

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, 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. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

#### **3. Registros legales y contables**

**TRANSPORTE PESADO LUIS ANTONIO COLLAGUAZO ARELLANO IMPORLOGISTICS S.A.** es una empresa dedicada exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional.

Considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, son:

# **TRANSPORTE PESADO LUIS ANTONIO COLLAGUAZO ARELLANO IMPORLOGISTICS S.A**

## **Estados de Situación Financiera**

Al 31 de Diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| <b>Activos</b>                      |                               | <b>Pasivos y Patrimonio</b>        |                               |
|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Activos corrientes</b>           |                               | <b>Pasivos corrientes</b>          |                               |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | -                             | Cuentas por pagar                  | 997.50                        |
| Inversiones                         | -                             | Obligaciones SRI                   | 88.40                         |
| Cuentas por cobrar                  | 39,714.87                     | Obligación con el IESS             | 349.25                        |
| Otras CxC                           | -                             | Beneficios Sociales                | 463.07                        |
| Inventarios                         | -                             | Obligaciones Financieras           | 5,139.01                      |
| Activos por impuestos corrientes    | -                             | PUT                                | 2,689.86                      |
| Pagos anticipados                   | -                             | IR por Pagar                       | 1,755.99                      |
| <b>Total activos corrientes</b>     | <b><u>39,714.87</u></b>       | Anticipo Clientes                  | 36,000.00                     |
|                                     |                               | Otras Obligaciones Corrientes      | 77,066.32                     |
|                                     |                               | <b>Total pasivos corrientes</b>    | <b><u>124,549.40</u></b>      |
| <b>Activos no corrientes</b>        |                               | <b>Pasivos no corrientes</b>       |                               |
| Propiedades, planta y equipos       | 150,000.00                    | Obligaciones a Largo Plazo         | -                             |
| (-) Dep Acum PPE                    | (49,406.24)                   | <b>Total pasivos no corrientes</b> | <b><u>-</u></b>               |
| Activos Intangibles                 | -                             |                                    |                               |
| Inversiones                         | -                             | <b>Total Pasivos</b>               | <b>US\$ <u>124,549.40</u></b> |
| <b>Total activos no corrientes</b>  | <b><u>100,593.76</u></b>      | <b>Patrimonio</b>                  |                               |
|                                     |                               | Patrimonio Neto                    | 800.00                        |
|                                     |                               | Reservas                           | -                             |
|                                     |                               | Resultados acumulados              | 3,070.03                      |
|                                     |                               | Resultado del Ejercicio            | 11,889.20                     |
|                                     |                               | <b>Total patrimonio</b>            | <b>US\$ <u>15,759.23</u></b>  |
| <b>Total Activos</b>                | <b>US\$ <u>140,308.63</u></b> | <b>Total pasivos y patrimonio</b>  | <b>US\$ <u>140,308.63</u></b> |

**TRANSPORTE PESADO LUIS ANTONIO COLLAGUAZO ARELLANO****Estados de Resultados Integrales**

Por el periodo correspondiente del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

|                                            | <b>2019</b>                         |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Ingresos</b>                            |                                     |
| Servicios De Transporte                    | US\$ 198,616.29                     |
| Costos de ventas                           | <u>-</u>                            |
| <b>(Pérdida)/ Utilidad bruta en ventas</b> | <b><u>198,616.29</u></b>            |
| <b>Margen de Rentabilidad</b>              | <b>100%</b>                         |
| <b>Gastos Operativos</b>                   |                                     |
| <b>Gastos administrativos y de ventas</b>  | <b>180,683.86</b>                   |
| Sueldos Y Salarios                         | 19,402.92                           |
| Beneficios Sociales                        | 2,404.91                            |
| Aportes Sociales                           | 3,536.28                            |
| Otros Ingresos No Aportables               | -                                   |
| Honorario Profesionales                    | 2,346.56                            |
| Publicidad                                 | -                                   |
| Gastos de Gestión                          | 2,153.69                            |
| Gastos De Viajes                           | 1,386.58                            |
| Servicios Básicos                          | 863.76                              |
| Combustibles y Lubricantes                 | 17,018.67                           |
| Mantenimientos y Reparaciones              | 14,055.05                           |
| Suministros y Materiales                   | 12,209.06                           |
| Arriendo                                   | -                                   |
| Transporte                                 | 56,088.46                           |
| Seguros                                    | 3,435.39                            |
| Depreciación                               | 32,977.67                           |
| Provisiones                                | -                                   |
| Gastos Bancarios                           | 278.24                              |
| Multas Tributarias                         | -                                   |
| IVA Gasto                                  | 6,394.86                            |
| Impuestos y Contribuciones                 | -                                   |
| Otros                                      | 6,131.76                            |
| <b>Resultado ordinario</b>                 | <b><u>17,932.43</u></b>             |
| <b>Resultado antes de IR y PUT</b>         | <b>US\$ <u>17,932.43</u></b>        |
| Utilidad Trabajadores                      | 2,689.86                            |
| Impuesto a la renta                        | 3,353.37                            |
| <b>Resultado líquido del ejercicio</b>     | <b>US\$ <u><u>11,889.20</u></u></b> |
| <b>Resultado Neto del ejercicio</b>        | <b>US\$ <u>11,889.20</u></b>        |

**TRANSPORTE PESADO LUIS ANTONIO COLLAGUAZO ARELLANO IMPORLOGISTIC****Estados de Flujos de Efectivo**

Al 31 de Diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| <b>Años terminados el 31 de diciembre de</b>                                                       | <b>2019</b>           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>                                        |                       |
| Efectivo recibido de clientes                                                                      | 236,132.04            |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados                                                           | (218,243.44)          |
| Efectivo pagado en las operaciones                                                                 | 17,888.60             |
| Efectivo pagado otros, neto                                                                        | -                     |
| Efectivo neto pagado en las actividades de operación                                               | 17,888.60             |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>                                        |                       |
| Adiciones de intangibles                                                                           | -                     |
| Adiciones de propiedad, planta y equipo                                                            | (23,035.71)           |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión                                            | (23,035.71)           |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</b>                                    |                       |
| Efectivo pagado por obligaciones financieras                                                       | -                     |
| Aportes para futuras capitalizaciones                                                              | -                     |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento                                       | 5,147.11              |
| Disminución neto del efectivo y equivalentes de efectivo                                           | -                     |
| <b>Efectivo y equivalentes al inicio del año</b>                                                   | -                     |
| <b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>                                                    | <b>US\$ -</b>         |
| <b>Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación</b> |                       |
| Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta                                               | 17,932.43             |
| <b>Ajustes:</b>                                                                                    | <b>21,787.33</b>      |
| Depreciación de propiedad y equipo                                                                 | 32,977.67             |
| Ajustes por Impuesto a la Renta                                                                    | (3,353.37)            |
| Ajustes por PUT                                                                                    | (2,689.86)            |
| Otros Ajustes                                                                                      | (5,147.11)            |
| <b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>                                                         | <b>(21,831.16)</b>    |
| (+) - Cuentas por cobrar                                                                           | (39,714.87)           |
| (+) - Otras cuentas por cobrar                                                                     | -                     |
| (+) - Activos por impuestos corrientes                                                             | -                     |
| (+) - Inventarios                                                                                  | -                     |
| (+) - Pagos anticipados                                                                            | -                     |
| (+) - Otros activos                                                                                | -                     |
| + (-) Cuentas por pagar                                                                            | 997.50                |
| + (-) Otras cuentas por pagar                                                                      | 2,193.64              |
| + (-) Beneficios Empleados                                                                         | 2,692.43              |
| + (-) Anticipo Clientes                                                                            | 36,000.00             |
| + (-) Obligaciones Financieras                                                                     | 5,139.01              |
| + (-) Otras Obligaciones corrientes                                                                | (29,138.87)           |
| <b>Efectivo neto utilizado por las actividades de operación</b>                                    | <b>US\$ 17,888.60</b> |

**TRANSPORTE PESADO LUIS ANTONIO COLLAGUAZO ARELLANO IMPORLOGISTICS S.A****Estados de Cambios en el Patrimonio**

Al 31 de Diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

|                                         | <u>Capital</u><br><u>social</u> | <u>Adopción por</u><br><u>primera vez NIIFs</u> | <u>Reservas</u> | <u>Resultados</u><br><u>acumulados</u> | <u>Total</u><br><u>patrimonio</u> |
|-----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b> | <b>800.00</b>                   | -                                               | -               | <b>3,070.03</b>                        | <b>3,870.03</b>                   |
| Utilidad del ejercicio antes IR         | -                               | -                                               | -               | 17,932.43                              | 17,932.43                         |
| Participación Trabajadores              | -                               | -                                               | -               | (2,689.86)                             | (2,689.86)                        |
| Impuesto a la renta                     | -                               | -                                               | -               | (3,353.37)                             | (3,353.37)                        |
| Reserva Legal                           | -                               | -                                               | -               | -                                      | -                                 |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b> | <b>800.00</b>                   | -                                               | -               | <b>14,959.23</b>                       | <b>15,759.23</b>                  |

Los estados financieros de **TRANSPORTE PESADO LUIS ANTONIO COLLAGUAZO ARELLANO IMPORLOGISTICS S.A.**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2019 así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

**4. Informe**

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

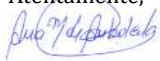
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TRANSPORTE PESADO LUIS ANTONIO COLLAGUAZO ARELLANO IMPORLOGISTICS S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración, la aprobación final del Estado de Situación Financiera de **TRANSPORTE PESADO LUIS ANTONIO COLLAGUAZO ARELLANO IMPORLOGISTICS S.A.**

Quito- Ecuador  
Marzo del 2020

Atentamente,



Ana Montúfar

**REG. CONT. 17-08337**

**Comisario Principal**