

INFORME DE COMISARIO

YOBEL LOGISTIC S.A.

CPA Ing. María Alexandra Gualacata

Teléfono: 0993314403

INFORME DE COMISARIO

YOBEL LOGISTIC S.A.

POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2019

A los señores Accionistas de la sociedad

YOBEL LOGISTIC S.A.

En cumplimiento de la nominación como Comisario Principal que me hiciera la Junta General de Accionistas de Yobel Logistic S.A., y lo dispuesto en el Artículo 321 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 del 13 de octubre de 1992 de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de Yobel Logistic S.A., en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgue necesario investigar. Así mismo, he revisado el balance general de Yobel Logistic S.A., al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, y de patrimonio por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedo a rendir este informe.

1. Responsabilidad de la administración de la Compañía en la preparación de los Estados Financieros y Aspectos Societarios

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, así como el diseño, implementación y el

INFORME DE COMISARIO

YOBEL LOGISTIC S.A.

CPA Ing. María Alexandra Gualacata

Teléfono: 0993314403

mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación de estos Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la compañía.

Los administradores han cumplido con las disposiciones y resoluciones que se han tomado en las distintas Juntas que se han llevado a cabo.

Los libros de actas de Junta General y actas de Directorio se llevan de acuerdo a procedimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías.

Según confirmación proporcionada por la Administración de la Compañía, he podido conocer que a la fecha no existen pendientes de resolver ningún juicio penal planteado en contra de Yobel Logistic S.A. No he conocido de otras denuncias que se hubieren presentado en contra de la Gerencia o Administradores de la Compañía

2. Responsabilidad del Comisario Principal

En lo aplicable y pertinente a las operaciones de la compañía en el ejercicio económico del 2019, razonablemente se ha dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, referente a las atribuciones y obligaciones de los Comisarios; destacándose que la Compañía proporcionó todas las facilidades para la consecución de mis servicios, poniendo a mi disposición los libros sociales, registros contables, estados financieros y anexos; además de la documentación de respaldo que fue requerida, por el ejercicio económico 2019.

Durante el período que me he desempeñado como Comisario de la Compañía no he asistido a las juntas generales por no haber sido especial e individualmente convocado; por cuanto las juntas generales fueron de carácter universal y no es necesario, según lo disponen los Artículos 242 y 247, numeral 6 de la Ley de Compañías.

3. Contenido de la Opinión Profesional

Cumplimiento con normales legales, estatutarias y reglamentarias.

INFORME DE COMISARIO

YOBEL LOGISTIC S.A.

CPA Ing. María Alexandra Gualacata

Teléfono: 0993314403

-
- 3.1 La Administración de la compañía ha cumplido razonablemente sus obligaciones de acuerdo a las normas legales, estatutarias y a las disposiciones y/o resoluciones de la Junta General de Accionistas.
 - 3.2 La compañía cuenta con los libros sociales, libros de actas de Juntas Generales y Extraordinarias de socios, libro de expedientes de actas de conformidad a la Ley, donde se visualiza en detalles los actuales accionistas y sus porcentajes de participación con lo cual la compañía ha cumplido razonablemente con este aspecto.
 - 3.3 Los controles internos, administrativos y contables implementados por la Administración, son razonablemente aceptados.
 - 3.4 La Administración y el área contable presentaron su colaboración para el cumplimiento de mis funciones en calidad de Comisario.

4. Exposición de cifras en estados financieros, registros de contabilidad y aplicación de normas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

- 4.1 En mi opinión, los estados financieros de la sociedad YOBEL LOGISTIC S.A. al 31 de Diciembre de 2019 y el correspondiente Balance de Resultados, presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la sociedad y los resultados de sus operaciones por el período 2019 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.
- 4.2 La empresa ha realizado la implementación y actualización de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera que se debía visualizar aplicadas en este periodo 2019, NIIF 16, de los cuales tiene sus respectivos informes.
- 4.3 Las cifras mostradas en los estados financieros adjuntos: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, corresponden a las cifras registradas en los libros de contabilidad de la compañía.

INFORME DE COMISARIO

YOBEL LOGISTIC S.A.

CPA Ing. María Alexandra Gualacata

Teléfono: 0993314403

4.4 Desconozco que existan actos dolosos o situaciones que pongan en riesgo la situación financiera de la compañía, ni operaciones o gestión administrativa que puedan ocasionar desviaciones contables-financieras u operaciones relevantes o significativas o que existan hechos subsecuentes, entre la fecha de cierre de balances y la del informe del Comisario (junio 24 de 2020), que a criterio de la Administración de la Empresa, pudieran tener efectos importantes en la presentación general de los estados financieros indicados.

4.5 Desconozco así mismo, de la existencia de cifras o valores no evidenciados en los estados financieros preparados por la administración de la sociedad.

4.6 Este informe de Comisario es exclusivamente para información de los Accionistas y Administradores de la compañía, así como para Superintendencia de Compañías del Ecuador, debido a que los procedimientos antes citados no constituyen ni una auditoria, ni una revisión hecha de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, por lo tanto, no expresamos ninguna opinión de auditoria y no puede ser utilizado para otro propósito.

5. Cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio 2019.

5.1 La compañía ha cumplido razonablemente durante el ejercicio 2019, sus obligaciones tributarias como agente de retención de la fuente y con las declaraciones de esos tributos y del IVA.

6. Documentos que se adjuntan al presente informe

6.1 Para la opinión a los estados financieros y como parte integrante del presente informe, se deberán considerar:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados

INFORME DE COMISARIO

YOBEL LOGISTIC S.A.

CPA Ing. María Alexandra Gualacata

Teléfono: 0993314403

Legalizado por:



CPA Ing. María Alexandra Gualacata

Registro No. 17-3746

Junio 26 de 2020

INFORME DE COMISARIO

YOBEL LOGISTIC S.A.

CPA Ing. María Alexandra Gualacata

Teléfono: 0993314403

YOBEL LOGISTIC S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN
FINANCIERA
Al 31 de Diciembre 2019
(Expresados en dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y bancos	493,214.74
Cuentas por cobrar comerciales	782,330.86
Cuentas por cobrar empresas relacionadas	435,964.86
Otras cuentas por cobrar	22,314.88
Inventarios	1,022.87
Crédito tributario impuesto renta	<u>31,162.36</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,766,010.57

ACTIVO NO CORRIENTE

Otras cuentas por cobrar	111,330.12
Propiedad, planta y equipo, neto	1,081,997.04
Activos por derecho de uso	148,207.1
Activos por Impuestos Diferidos	<u>48,591.79</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,723,990.05
TOTAL ACTIVO	4,490,000.62

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Documentos y cuentas por pagar	711,798.02
Cuentas por pagar a relacionadas	2,180.02
Impuestos por pagar	123,532.21
Obligaciones Financieras	153,894.19
Obligaciones con empleados corriente	<u>213,202.69</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,204,607.13

INFORME DE COMISARIO

YOBEL LOGISTIC S.A.

CPA Ing. María Alexandra Gualacata

Teléfono: 0993314403

PASIVO NO CORRIENTE

Beneficios empleados	472,277.32
Pasivo por el arrendamiento	1,551,582.12
Obligaciones Financieras.	<u>110,202.06</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,134,061.50

TOTAL PASIVO 3,338,668.63

PATRIMONIO

Capital Social	775,700.00
Reserva legal	170,071.58
Resultados acumulados	<u>205,560.41</u>
TOTAL PATRIMONIO	1,151,331.99

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 4,490,000.62

INFORME DE COMISARIO

YOBEL LOGISTIC S.A.

CPA Ing. María Alexandra Gualacata

Teléfono: 0993314403

YOBEL LOGISTIC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. dólares)

Ingresos de actividades ordinarias	9,724,612.97
Costo de Producción	-
	<u>7,726,134.08</u>
UTILIDAD BRUTA	1,998,478.89
GASTOS OPERATIVOS	
Gasto de Administración y Ventas	-
	1,746,996.39
Gastos Financieros	-17,037.95
Otros Ingresos	66,646.27
	<u>301,090.82</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO RENTA	301,090.82
Impuesto a la renta corriente	145,745.78
	<u>155,345.04</u>
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	155,345.04
Otros Resultados Integrales del año	
Perdidas ganancias actuariales	67,837.86
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	67,837.86
RESULTADOS INTEGRALES DEL AÑO	223,182.90