

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

MANATransport S.A.

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General y en cumplimiento a la Ley de Compañías establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el numeral 2 del Art. 231; en mi condición de Comisario de la compañía **MANATransport S.A.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de esta compañía al 31 de Diciembre del año 2017.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de los Estados Financieros del Ejercicio 2017 exista una razonabilidad pertinente en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF** pertinentes.

Con este antecedente, la presente revisión se la realizó en base a pruebas selectivas de evidencias que soporten las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así como la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; el cumplimiento de las disposiciones legales, sobre la razonabilidad de la presentación de los Estados Financieros según Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Por lo que considero que la presente revisión se sustenta una base consistente que permite opinar e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2017 expresan de forma pertinente la situación financiera de la compañía **MANATransport S.A.**, y que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía y en cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías se informa:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Que revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, es opinión de esta revisión que se ha cumplido con las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias respectivas.

Que revisado el Libro de Accionistas y el Talonario de Acciones, han sido llevados adecuadamente y se conservan de conformidad como dispone la ley; y los Certificados de Aportación que se encuentran actualizados.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Que se realizó un diagnóstico del Sistema de Control Interno de forma periódica, para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los 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.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

Que en base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y

legal, de la compañía, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos y Egresos han sido reconocidos en el Ejercicio que se revisa e informa; situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la compañía por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2017, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	152.122,25
ACTIVOS NO CORRIENTES	68.674,39
PASIVOS CORRIENTES	40.792,85
PASIVOS NO CORRIENTES	5.384,00
PATRIMONIO	174.619,79

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica variaciones a ser reveladas.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2017 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2016 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2017	2016	VARIACION
INGRESOS	391.115,00	322.593,90	68.521,10
COSTOS Y GASTOS	299.429,29	260.876,93	38.552,36
UTILIDAD DEL EJERCICIO	91.685,71	61.716,97	29.968,74

En el Ejercicio 2017 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2016; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

De igual forma las utilidades y Acciones fue el siguiente:

GRUPO	2017	2016	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	13.752,86	9.257,55	4.495,31
IMPUESTO A LA RENTA	15.459,58	11.825,20	3.634,38

La Administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

Los Estados Financieros de la **Revisión** a continuación:

MANATransport S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2017

	2017
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	129.439,70
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	
Relacionados/Locales	18.691,20
Otras cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	-322,84
Primas de seguro pagadas por anticipado	4.125,80
Otros activos corrientes	188,39
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	152.122,25
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	
Vehículos, equipo de transporte caminero móvil	388.685,41
(-) Depreciación acumulada de activos fijos	-325.743,37
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	
No relacionados Locales	5.732,35
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	68.674,39
TOTAL DEL ACTIVO	220.796,64
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes	
No relacionados Locales	4.868,04
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	
No relacionados Locales	10,66
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	11.548,43
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	13.752,86
Obligaciones con el IESS	2.239,03
Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	8.036,49
Otros	337,34
TOTAL PASIVO CORRIENTE	40.792,85
PASIVO NO CORRIENTE	
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados	
Jubilación Patronal	3.303,00
Desahucio	2.081,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	5.384,00
TOTAL DEL PASIVO	46.176,85
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito	800,00
Reserva legal	400,00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	114.873,17
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-27,65
Utilidad del Ejercicio	62.473,27
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	-3.899,00
TOTAL PATRIMONIO	174.619,79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	220.796,64

MANATransport S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA CONTABLE	INGRESOS		VALOR EXENTO / NO OBJETO
	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
PRESTACIONES LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA EXENTAS		391.115,00	
TOTAL INGRESO		391.115,00	
COSTOS Y GASTOS			
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IEES	66.054,40	23.882,01	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IEES	9.749,10	3.043,44	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)	12.047,42	4.754,25	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		13.148,80	
JUBILACION PATRONAL	625,84	287,16	
DESAHUCIO	438,69	133,31	
OTROS GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.200,49	568,96	
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	75.314,55		
OTROS GASTOS DE PROVISIONES		186,91	
TRANSPORTE		9.760,00	
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		15.183,97	
GASTOS DE VIAJE		6.334,72	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	20.779,09	434,60	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.682,68	151,20	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	20.638,93	83,42	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.342,65	4.228,24	3.083,40
OTROS GASTOS	1.057,08	2.969,41	
COMISIONES BANCARIAS NO RELACIONADAS LOCAL		347,97	
TOTAL COSTO	213.930,92		
TOTAL GASTOS		85.498,37	
TOTAL COSTO Y GASTOS	299.429,29		
CONCILIACION TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		91.685,71	
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES		13.752,86	

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2017 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la compañía **MANATransport S.A.**, de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas a las obligaciones tributarias.

Se somete a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** de la compañía **MANATransport S.A.**, del ejercicio económico 2017.


ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ

COMISARIO REVISOR