



# **INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2018**

**MANATransport S.A.**  
RUC 1391799705001

**MANABI-ECUADOR**

Ing. CESAR A. CUMBA N.  
CPA Mat.: 13 -20147 CCM

Cel: 0995356172 - 0985823988  
[cesarcumba@hotmail.com](mailto:cesarcumba@hotmail.com)

**2019**

## **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 2018.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de los Estados Financieros del Ejercicio 2018 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 2018 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 2018, es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE USD</b>
ACTIVOS CORRIENTES	248.136,33
ACTIVOS NO CORRIENTES	39.757,86
PASIVOS CORRIENTES	54.450,01
PASIVOS NO CORRIENTES	7.163,00
PATRIMONIO	226.281,18

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 2018 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2017 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
INGRESOS	424.522,57	391.115,00	33.407,57
COSTOS Y GASTOS	344.974,47	299.429,29	45.545,18
UTILIDAD DEL EJERCICIO	79.548,10	91.685,71	-12.137,61

En el Ejercicio 2018 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2017; 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:

<b>GRUPO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES	11.932,22	13.752,86	-1.820,64
IMPUESTO A LA RENTA	16.847,49	15.459,58	1.387,91

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 2018**

<b>ACTIVO</b>	<b>2018</b>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>	
<b>Activo Disponible</b>	
Efectivo y Equivalentes al efectivo	108.452,43
Inversiones Corrientes	135.000,00
<b>Cuentas y documentos por cobrar corrientes</b>	
No Relacionados/Locales	463,13
<b>Otras cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes</b>	
No Relacionados/Locales	4.543,61
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	-322,84
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>248.136,33</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	
Vehículos, equipo de transporte caminero móvil	415.005,41
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-375.915,55
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>39.089,86</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	
Otros activos no corrientes	668,00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>39.757,86</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>287.894,19</b>
<b>PASIVO</b>	
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>	
<b>Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes</b>	
No relacionados Locales	11.607,83
<b>Otras cuentas y documentos por pagar corrientes</b>	
No relacionados Locales	2.070,89
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	12.589,95
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	11.932,22
Obligaciones con el IESS	2.516,89
Otros Pasivos por beneficios a empleados	13.732,23
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>54.450,01</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>	
Provisiones para Jubilación Patronal	4.740,00
Provisiones para Desahucio	2.423,00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>7.163,00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>61.613,01</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	
Capital suscrito y/o asignado	800,00
Reserva legal	400,00
Otros resultados integrales	-3.006,00
Utilidades no distribuida ejercicios anteriores	177.346,44
(-) Perdida acumulada ejercicios anteriores	-27,65
Utilidad del Ejercicio	50.768,39
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>226.281,18</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>287.894,19</b>

**MANATransport S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Al 31 de Diciembre del 2018

CUENTA CONTABLE	INGRESOS		VALOR EXENTO / NO OBJETO	
	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE	
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		422.365,00		
OTRAS RENTAS		2.157,57		
<b>TOTAL INGRESO</b>		<b>424.522,57</b>		
	<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	70.864,71	13.974,30		
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	38.283,67	3.621,62		
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)	12.738,74	2.814,30		
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	760,26	27.664,09		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.583,10			
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17.404,40			
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		45,49		
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	26.597,13	14.281,60		
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	1.483,67	236,33		1.720,00
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	885,35	171,92		952,00
COMISIONES LOCAL		384,09		
INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL		100,00		100,00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	18.674,74	96,70		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		7.396,17		6.191,60
GASTOS DE VIAJE	6.120,12			
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	50.172,18			
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	6.027,62	14.592,17		
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>259.595,69</b>			
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>85.378,78</b>		
<b>TOTAL COSTO Y GASTOS</b>	<b>344.974,47</b>			
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>				
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>79.548,10</b>		
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES		11.932,22		

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2018 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 2018.



ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ

COMISARIO REVISOR