



INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2017

MANABITA DE COMERCIO MHOLDING S.A. RUC 1391799810001

MANABI-ECUADOR

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

**Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com**

2018

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

MANABITA DE COMERCIO M HOLDING 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 **MANABITA DE COMERCIO M HOLDING 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, observaciones significativas efectuadas por la Auditoría Externa, 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 **MANABITA DE COMERCIO M HOLDING 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	1.354.918,62
ACTIVOS NO CORRIENTES	4.116.454,19
PASIVOS CORRIENTES	100.015,00
PATRIMONIO	5.371.357,81

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	831.520,24	428.230,13	403.290,11
COSTOS Y GASTOS	52.274,52	15.130,33	37.144,19
UTILIDAD DEL EJERCICIO	779.245,72	413.099,80	366.145,92

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 la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

De igual forma las utilidades y participaciones fue el siguiente:

GRUPO	2017	2016	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	2.615,92	- 2.615,92

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:

MANABITA DE COMERCIO M HOLDING S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2017

ACTIVO	2017
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1.320.351,75
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
No relacionados/Locales	750,00
No relacionados/ del exterior	33.184,93
Otros Activos por impuestos corrientes	631,94
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	1.354.918,62
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
Inversiones no corrientes	
En asociadas costo	1.218.760,00
Valor patrimonial proporcional	2.897.694,19
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	4.116.454,19
TOTAL DEL ACTIVO	5.471.372,81
PASIVO	
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	
Dividendos por pagar en efectivo	99.050,35
No racionados Locales	964,65
TOTAL PASIVO CORRIENTE	100.015,00
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito	105.560,00
Reserva legal	52.780,00
Utilidades Acumulada Ejercicios anteriores	3.578.665,60
Utilidad del Ejercicio	779.245,72
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio	855.106,49
TOTAL PATRIMONIO	5.371.357,81
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.471.372,81

MANABITA DE COMERCIO MHOLDING S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 de Diciembre del 2017

CUENTA CONTABLE	INGRESOS		VALOR EXENTO / NO OBJI
	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
OTROS INGRESOS POR DIVIDENDOS			
PROCEDENTES DE SOCIEDADES RESIDENTES O ESTABLECIDAS EN ECUADOR		418.200,15	418.200,15
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR		35.248,79	
VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL		378.071,30	378.071,30
TOTAL INGRESO		831.520,24	
COSTOS Y GASTOS			
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		13.340,71	13.340,71
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		13,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		35.769,26	60,00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		1.600,89	
GASTOS FINANCIEROS		80,19	
NO RELACIONADAS LOCAL		120,00	
NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR			
OTROS			
PÉRDIDAS POR MEDICIÓN DE INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS AL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)		1.350,47	1.350,47
TOTAL COSTO	0,00		
TOTAL GASTO		52.274,52	
TOTAL COSTO Y GASTO		52.274,52	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	779.245,72		

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 **MANABITA DE COMERCIO M HOLDING 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 **MANABITA DE COMERCIO M HOLDING S.A.**, del ejercicio económico 2017.


ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ

COMISARIO REVISOR