INFORME DE COMISARIO

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A los Señores Accionistas y miembros de las Junta Directiva de la empresa "CÍA. DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSMANTEÑA S. A."

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la resolución N° 90053 de la Superintendencia de Compañías vigente, presento a ustedes en mi calidad de COMISARIO de la empresa TRANSMANTEÑA S. A. con expediente N° 205148 constituida el 12 de junio de 2009 con un capital de $ 800,00; cuya actividad económica principal es: Servicio de Autobuses Escolares y Autobuses para el Transporte de Empleados; el siguiente informe en relación al año terminado al 31 de diciembre del 2018:

1. Se ha obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros que se consideró necesarios. Además, se ha efectuado una revisión del Estado de Situación Financiera al 31/12/2018 y el correspondiente Estado de Resultado Integral para el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la compañía. La responsabilidad como COMISARIO es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una propia revisión.

2. La revisión ha sido efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría, requiriendo que dicho proceso sea diseñado y realizado para obtener certeza razonable de si los estados financieros con contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia; se incluye el examen en base a pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y

revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación delos principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, verificando que los movimientos contables se encuentren debidamente justificados en comprobantes con sus respectivos sustentos legales.

3. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa TRANSMANTEÑA S.A. al 31/12/2018 y los resultados de sus operaciones por el año terminado.

4. Como parte de la revisión, se verificó y obtuvo confirmación con relación a que si los administradores han dado cumplimiento a: las normas legales, estatutarias y reglamentarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y específicamente de las obligaciones terminadas en el Art. 279 de la Ley de Compañías, haciendo una revisión de los libros de Acciones y Accionistas, estos se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

5. Los resultados de la revisión no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente, que en mi opinión se consideren incumplimientos importantes de los referidos aspectos por parte de los administradores de la compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

   Revisando los archivos referentes a impuestos, la empresa ha cumplido sus obligaciones tributarias y fiscales. TRANSMANTEÑA S. A. está registrada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), manteniendo a sus empleados debidamente afiliados.

6. Adicionalmente, basado en los informes de la administración, se efectuó una evaluación, de las estructura del control interno de la compañía, pero sólo hasta donde se consideró necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismo con relación a la revisión de los estados financieros por el año 2018. Por consiguiente, la revisión no abarcó todos los procedimientos y técnicas de control y no se llevó a cabo con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar si los controles de la compañía son adecuados para prevenir y detectar todos los errores o irregularidades que pudieran existir.

7. Durante la evaluación del sistema de control interno y la revisión de estados financieros se pudo determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos tanto contables como administrativos para el control adecuado de las operaciones de la compañía durante el ejercicio económico 2018, sin embargo es importante implementar medidas que permitan mejorar y optimizar duchos procesos y actividades.

8. El cumplimiento por parte de la compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de estas normas, son responsabilidad de su Administración.

9. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe de las auditores independientes (de ser el caso) sobre los estados financieros mencionados en el Párrafo 2.

Es todo cuanto puedo informar a ustedes.

Atentamente,

Ing. Rafael Castro
COMISARIO