

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM

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 S.A. MANCORSACOM.**, 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, 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 2018 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la compañía **MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM**, 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:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	3.924.724,57
ACTIVOS NO CORRIENTES	4.474.653,19
PASIVOS CORRIENTES	1.350.997,65
PASIVOS NO CORRIENTES	394.939,92
PATRIMONIO	6.653.440,19

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:

CUENTA	2018	2017	VARIACION
INGRESOS	9.290.115,46	7.407.230,84	1.882.884,62
COSTOS Y GASTOS	6.631.307,19	6.209.033,84	422.273,35
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.658.808,27	1.198.197,00	1.460.611,27

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 participaciones fue el siguiente:

GRUPO	2018	2017	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	398.821,24	179.729,55	219.091,69
IMPUESTO A LA RENTA	595.230,01	239.401,24	355.828,77

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 S.A. MANCORSACOM
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2018

ACTIVO	2018
ACTIVO CORRIENTE	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	701.866,91
Cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	109.225,74
(-) Provisiones para cuentas incobrables y deterioro	-39.162,63
No relacionados/Locales	560.961,62
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	5.881,64
No relacionados/Locales	15.903,83
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	61.029,76
Otros	3.150,00
Inventario de Producto Terminado y Mercadería en Almacén	814.653,33
Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales	211.436,40
Primas de seguros pagados por anticipado	11.065,98
Otros activos corrientes	1.465.711,97
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	3.924.724,57
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	2.794,05
Terrenos (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	312.828,75
Edificios y otros inmuebles excepto Terrenos (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	1.199.651,47
Edificios y otros inmuebles excepto Terrenos (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	1.262.254,05
Maquinaria, Equipo e Instalaciones (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	2.436.042,23
Maquinaria, Equipo e Instalaciones (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	452.417,91
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	125.564,71
Muebles y Enseres	53.493,43
Equipo de Computacion	64.852,16
Vehiculos, equipo de transporte caminero móvil	318.926,31
(-) Depreciación acumulada (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	-1.716.321,21
(-) Depreciación acumulada (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	-1.178.561,10
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedad, planta y equipo	-8.839,08
ACTIVOS INTANGIBLES	
Derechos en acuerdos de concesion	591.510,90
PROPIEDADES DE INVERSION	
Terrenos a costo	222.600,00
Terrenos a valor razonable	296.621,83
Inversiones no corrientes en subsidiarias costo	600,00
Activos por Impuestos Diferidos	
Por diferencias temporarias	38.016,75
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	4.474.663,19
TOTAL DEL ACTIVO	8.399.377,76
PASIVO	
Cuentas y documentos por pagar Comerciales - corrientes	
Relacionados Locales	329,20
No relacionados Locales	144.912,73
Otras Cuentas y documentos por pagar corrientes	
Relacionados Locales	73.871,65
No relacionados Locales	2.780,33
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	497.169,81
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio	398.821,24
Obligaciones con el IESS	17.555,37
Otros Pasivos Corrientes por beneficios a empleados	73.093,13
Pasivos por Ingresos Diferidos	
Anticipos de clientes	141.358,00
Otros pasivos corrientes	1.106,19
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.350.997,65
PASIVO NO CORRIENTE	
Pasivo por Impuesto a la Renta Diferido	161.704,92
Provisiones para Jubilacion Patronal	183.356,00
Provisiones para desahucio	49.879,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	394.939,92
TOTAL DEL PASIVO	1.746.937,57
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito	1.016.600,00
Reserva legal	465.460,03
Utilidades Acumuladas Ejercicios anteriores	2.112.413,39
Resultados Acumulados por adopcion por primera vez de las NIIF	1.219.098,75
Utilidad del Ejercicio	1.690.876,45
Propiedades, planta y equipo	157.589,35
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	-6.597,78
TOTAL PATRIMONIO	6.663.440,19
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8.399.377,76

MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2018

CUENTA CONTABLE	INGRESOS		VALOR EXENTO / NO OBJETO
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA		1.680,78	
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		8.065.772,74	
EXPORTACIONES NETAS DE BIENES		181.600,00	
OTROS INGRESOS		1.125,51	
INGRESOS FINANCIEROS			
NO RELACIONADAS LOCAL		25.026,08	
OTROS		14.910,35	
TOTAL INGRESO		9.290.116,46	
COSTOS Y GASTOS			
	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	3.985.948,29		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	461.942,86		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-814.653,33		
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES GRAVABLES POR IESS	294.374,06	253.942,98	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	108.800,71	39.485,12	3.501,30
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	57.362,08	51.634,00	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	6.673,00	82.643,03	25,00
JUBILACION PATRONAL	29.100,34	23.651,66	52.752,00
DESAHUCIO	8.231,64	6.091,18	14.922,00
OTROS GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	57.316,41	58.237,08	
GASTOS POR DEPRECIACIONES NO ACELERADA	244.008,44	25.714,09	41.394,46
PROMOCION Y PUBLICIDAD		839,26	
TRANSPORTE		277.065,00	
CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	303.463,09	4.442,11	88,94
GASTOS DE VIAJE		10.119,79	1.377,20
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	87.488,63	18.550,99	1.574,84
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	310.805,09	24.555,59	457,34
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	12.596,25	22.249,88	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	9.047,78	61.647,74	
OPERACIONES DE REGALIAS NO RELACIONADAS LOCAL			
SERVICIOS PUBLICOS	153.812,68	42.048,40	201,48
OTROS GASTOS	278.692,64	26.749,94	4.638,44
COSTOS DE TRANSACCION RELACIONADAS LOCAL		2.483,14	
COSTOS DE TRANSACCION NO RELACIONADAS LOCAL		2.907,54	
COSTOS DE TRANSACCION NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR		860,00	
PERDIDAS NETAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DISCONTINUADAS			
TOTAL COSTO	6.696.008,67		
TOTAL GASTOS		1.096.298,62	
TOTAL COSTO Y GASTO		6.631.307,19	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2.658.808,27	
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES		398.821,24	

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 **MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM**, 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 S.A. MANCORSACOM**, del ejercicio económico 2018.



ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ
COMISARIO REVISOR