

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2013

MANATransport S.A.
RUC 1391799705001

MANABI-ECUADOR

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

Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com

2014

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 Art. 231 de su numeral 2; en mi condición de Comisario de la empresa **MANATransport S.A.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS DE SITUACION y de RESULTADOS de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2013.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2013 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 incluyó 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 sustenta una base consistente que me permite opinar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2013 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la empresa **MANATransport S.A.**

De acuerdo a lo dispuesto por la Resolución N° 01 RO N° 309 del 10/07/2006; Resolución N° 92.1.4.3.0014 del 18/09/1992 con RO N° 44 del 13/10/1992 y la Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20/11/2008 debo indicar lo siguiente:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en mi opinión, considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de las actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales. Los títulos de acciones y los talonarios, se encuentran actualizados

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se realizó el diagnóstico al 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

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la empresa, 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 han sido reconocidos en el período que se realizan, situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la empresa por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2013, es la siguiente:

GRUPO	MONTO USD \$
ACTIVOS CORRIENTES	26.282,58
ACTIVOS NO CORRIENTES	305.984,71
PASIVOS CORRIENTES	306.002,47
PASIVOS NO CORRIENTES	0,00
PATRIMONIO	26.264,82

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica una variación importante que deba ser revelada.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2013 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2012 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

GRUPO	2013	2012	VARIACION
INGRESOS	87.880,29	0,00	87.880,29
COSTOS Y GASTOS	48.725,08	0,00	48.725,08
UTILIDAD DEL EJERCICIO	39.155,21	0,00	39.155,21

En el Ejercicio 2013 indicado a continuación; 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	2013	2012	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	5.873,28	0,00	5.873,28
IMPUESTO A LA RENTA	7.789,46	0,00	7.789,46

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 2013

ACTIVO	2013
ACTIVO CORRIENTE	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	26.251,59
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	10,00
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	20,99
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	26.282,58
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	
Vehículos, equipo de transporte caminero movi	334.171,21
(-) Depreciación acumulada de activos fijos	-28.186,50
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES	
DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	305.984,71
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	305.984,71
TOTAL DEL ACTIVO	332.267,29
PASIVO	
Cuentas y documentos por pagar Proveedores - corriente	
No relacionados Locales	56.158,46
Prestamos de Accionistas o socios/locales	222.333,93
Otras cuentas y documentos por pagar Proveedores - corriente	
No relacionados Locales	12.212,52
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	6.910,72
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	5.873,28
Obligaciones emitidas corrientes	489,82
Provisiones	2.023,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE	306.002,47
TOTAL DEL PASIVO	306.002,47
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito	800,00
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	-27,65
Utilidad del Ejercicio	25.492,47
TOTAL PATRIMONIO	26.264,82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	332.267,29

MANATransport S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
 Al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS

CUENTA CONTABLE	
VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 0%	87.880,00
OTRAS RENTAS	-0,29
TOTAL INGRESO	87.880,29

COSTOS Y GASTOS

	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRABADA DEL IESS	0,00	11.022,76	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRABADA DEL IESS	0,00	1.814,21	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)	0,00	1.339,27	
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	0,00	156,00	
TRANSPORTES	0,00	11,00	
INTERESES BANCARIO LOCAL	0,00	29,10	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0,00	3.884,84	
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS/ NO ACELERADA	28.186,50	0,00	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	0,00	150,00	
PAGOS POR OTROS BIENES	0,00	2.131,40	2.124,70
TOTAL COSTO	28.186,50		
TOTAL GASTOS		20.538,58	
TOTAL COSTO Y GASTOS	48.725,08		

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	39.155,21
BASE DE CALCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	39.155,21
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	5.873,28
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	2.124,70
UTILIDAD GRAVABLE	35.406,63
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	35.406,63
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	7.769,46
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	878,80
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	6.910,66
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	6.910,66
ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO	1.814,58
ANTICIPO A PAGAR (PRIMERA CUOTA)	467,89
ANTICIPO A PAGAR (SEGUNDA CUOTA)	467,89
SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO	878,80

Por lo expuesto, puedo opinar que:

El Estado de Situación y de Resultados del Ejercicio 2013 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la empresa **MANATransport S.A.**, de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas.

Someto a consideración de los Accionistas la aprobación final del Estado de Situación y de Resultados de la empresa **MANATransport S.A.**, al 31 de diciembre del 2013.


ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13-20147 CCM