

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2015

MANATransport S.A.
RUC 1391799705001

MANABI-ECUADOR

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

Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com

2016

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 empresa **MANATransport S.A.** doy a conocer que se han examinado los **ESTADOS FINANCIEROS** de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2015 para lo cual se consideró previamente tres aspectos:

PRIMERO.- Que en la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2015 **exista** una razonabilidad en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación completa y definitiva del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera** como un aspecto fundamental.

SEGUNDO.- Que en la revisión efectuada se **apliquen** pruebas selectivas mediante evidencias que soporten las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, mediante una adecuada aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y se haya dado el cumplimiento de disposiciones legales pertinentes a vuestra Compañía.

TERCERO.- Se consideró de forma paralela que las **observaciones** significativas señaladas sobre la razonabilidad de las cifras de los Estados Financieros bajo la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera se cumplan y se hayan realizado los ajustes indicados.

Con estas tres consideraciones, debo **informar** a ustedes señores accionistas, que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2015 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la compañía **MANATransport S.A.**

Que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía debo **informar** lo siguiente:

1. EL CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Adoptadas por la Junta de Accionistas y su Directorio; en estas, se han dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias.

Revisado el Libro de Acciones y Accionistas, estos han sido llevados de forma adecuada y se conservan de conformidad a lo que dispone la ley;

2. DEL PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se realizado de forma periódica un diagnóstico del Sistema de Control Interno para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; con el propósito de evaluar y determinar la naturaleza, el alcance y la oportunidad de los procedimientos sustantivos que se deben aplicar, para poder expresar la presente opinión de la Revisión de los Estados Financieros del Ejercicio 2015.

3. DE LOS REGISTROS CONTABLES

Esta revisión, considera que la documentación contable, financiera, de la compañía, cumple con los requisitos que exigen la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y procedimiento 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 empresa por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2015, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	13.858,77
ACTIVOS NO CORRIENTES	196.613,63
PASIVOS CORRIENTES	34.001,35
PASIVOS NO CORRIENTES	101.059,75
PATRIMONIO	75.411,30

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 2015 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2014 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2015	2014	VARIACION
INGRESOS	291.350,00	295.585,00	-4.235,00
COSTOS Y GASTOS	279.192,80	232.447,76	46.745,04
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12.157,20	63.137,24	-50.980,04

En el Ejercicio 2015 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2014; 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 el Impuesto a la Renta fue el siguiente:

GRUPO	2015	2014	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	1.823,58	9.470,59	-7.647,01
IMPUESTO A LA RENTA	2.460,57	11.973,46	-9.512,89

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 2015**

ACTIVO	2015
ACTIVO CORRIENTE	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	9.060,79
Cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	4.385,70
No relacionados/Locales	396,00
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes:	
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	-135,93
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	33,17
Otros activos corrientes	99,04
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	13.858,77
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	
Vehículos, equipo de transporte caminero móvil	372.535,41
(-) Depreciación acumulada de activos fijos	-175.921,78
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	196.613,63
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	196.613,63
TOTAL DEL ACTIVO	210.472,40
PASIVO	
Cuentas y documentos por pagar Proveedores - corriente	
No relacionados Locales	21.466,00
Otras cuentas y documentos por pagar Proveedores - corriente	
No relacionados Locales	61,37
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	1.823,58
Obligaciones con el IESS	2.435,69
Otros Pasivos por beneficios a empleados	8.214,71
TOTAL PASIVO CORRIENTE	34.001,35
TOTAL DEL PASIVO	34.001,35
PASIVO NO CORRIENTE	
Prestamos de accionistas o socios locales	101.059,75
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	101.059,75
TOTAL DEL PASIVO	135.061,10
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito	800,00
Reserva legal	400,00
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	66.758,01
Utilidad del Ejercicio	7.453,29
TOTAL PATRIMONIO	75.411,30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	210.472,40

MANATransport S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS

CUENTA CONTABLE

VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 0%

291.350,00

TOTAL INGRESO

291.350,00

COSTOS Y GASTOS

SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES QUE

CONSTITUYEN MATERIA GRABADA DEL IESS

59.499,57

35.781,22

BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES

QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRABADA DEL IESS

8.760,05

5.561,84

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)

11.558,68

6.079,82

HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS

2.315,60

1.355,20

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

1.950,03

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

15.513,83

PROMOCION Y PUBLICIDAD

73,92

SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS

11.825,56

154,37

TRANSPORTE

9.830,00

PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES

47,82

COMISIONES LOCAL

337,71

SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)

17.443,72

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

813,83

GASTOS DE VIAJE

1.609,00

DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS/ NO ACELERADA

74.507,04

PAGOS POR OTROS SERVICIOS

110,00

126,36

PAGOS POR OTROS BIENES

13.057,05

880,58

850,78

TOTAL COSTO

218.150,13

TOTAL GASTOS

61.042,67

TOTAL COSTO Y GASTOS

279.192,80

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO

12.157,20

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2015 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 a las obligaciones tributarias.

Someto a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** del Ejercicio del 2015 de la empresa **MANATransport S.A.** al 31 de diciembre del 2015.



ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ
COMISARIO REVISOR