



ING. CESAR A. CUMBA N.

CPA Mat.: 13 -20147 CCM

# **INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2013**

**MANABITA DE COMERCIO  
MHOLDING S.A.  
RUC 1391799810001**

**MANABI-ECUADOR**

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

**Cel: 0995356172 - 0985823988  
[cesarcumbaa@hotmail.com](mailto:cesarcumbaa@hotmail.com)**

**2014**



## INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Socios de:

**MANABITA DE COMERCIO MHOLDING 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 **MANABITA DE COMERCIO MHOLDING 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 **MANABITA DE COMERCIO MHOLDING S.A.**.

De acuerdo a lo dispuesto por la Resolución Nº 01 RO Nº 309 del 10/07/2006; Resolución Nº 92.1.4.3.0014 del 18/09/1992 con RO Nº 44 del 13/10/1992 y la Resolución Nº 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. 2/9 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 Socios 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 Socios 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 periodo 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:

<b>GRUPO</b>	<b>MONTO USD \$</b>
ACTIVOS CORRIENTES	8.655,80
ACTIVOS NO CORRIENTES	134.760,00
PASIVOS CORRIENTES	48.684,16
PASIVOS NO CORRIENTES	0,00
PATRIMONIO	94.731,64

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:

<b>GRUPO</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>VARIACION</b>
INGRESOS	0,17	0,00	0,17
COSTOS Y GASTOS	10.818,53	10,00	10.808,53
PERDIDA DEL EJERCICIO	-10.818,36	-10,00	-10.828,36

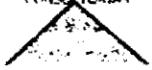
En el Ejercicio 2013 indicado a continuación; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

De igual forma las utilidades y participaciones fue el siguiente:

<b>GRUPO</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>VARIACION</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00	0,00

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 MHOLDING S.A.****ESTADO DE SITUACION****AL 31 de Diciembre del 2013****ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE****Cuentas y Documentos por cobrar clientes-corrientes****Efectivo y equivalentes al efectivo****TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE**

8 655.80

**8.655,80****ACTIVO FINANCIEROS NO CORRIENTES****Inversiones No Corrientes****En subsidiarias y asociadas**

134.760,00

**TOTAL FINANCIEROS NO CORRIENTES****134.760,00****TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE****134.760,00****TOTAL DEL ACTIVO****143.415,80****PASIVO****PASIVO CORRIENTE****Cuentas y documentos por pagar Proveedores - Corriente**

825.00

**No relacionados/Locales****Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes**

42.974,16

**Prestamos de Accionistas o Socios Locales**

4.870,00

**Otras cuentas y documentos por pagar-corriente**

15,00

**Relacionados/Locales****48.684,16****No relacionados/Locales****48.684,16****TOTAL PASIVO CORRIENTE****TOTAL DEL PASIVO****PATRIMONIO NETO****Capital suscrito y/o Asignado o patrimonio institucional**

800.00

**Capitalización**

104.760,00

**(-) Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores**

-10,00

**(-) Perdida del Ejercicio**

-10.818,36

**TOTAL PATRIMONIO****94.731,64****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****143.415,80**

**MANABITA DE COMERCIO MHOLDING S.A.**

ESTADO DE RESULTADOS

Al. 31 de Diciembre del 2013

**INGRESOS****INGRESOS****CUENTA CONTABLE**

RENT. MANTEN. INMUEBLES

**TOTAL INGRESO**

0.17

**COSTOS Y GASTOS**

	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
INQUILINOS DE ESTABELOCAVAN - RENDIMIENTO	0.257.00	
SUMINISTROS - VEHICULOS Y EQUIPAMIENTO	31.00	
IMPUESTOS CONTENIDOS EN RENDIMIENTO	347.00	
IMPUESTOS SOBRE INGRESOS Y GASTOS	1.111.00	
FACTURAS POR OTROS SERVICIOS	79.00	
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>0.00</b>	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>10.818.53</b>
<b>TOTAL COSTO Y GASTOS</b>		<b>10.818.53</b>

**CONCILIACION TRIBUTARIA****UTILIDAD DEL EJERCICIO****-10.818.36**



CONSULTORÍAS CESAR CUMBIA NARVÁEZ

CPA Mat.: 13 -20147 CCM

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 **MANABITA DE COMERCIO MHOLDING 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 Socios la aprobación final del Estado de Situación y de Resultados de la empresa **MANABITA DE COMERCIO MHOLDING S.A.**, al 31 de diciembre del 2013.

**ING. CESAR CUMBA NARVAEZ**

CPA Mat.: 13-20147 CCM