

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2016

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

MANABI-ECUADOR

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

Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com

2017

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

MANABITA DE COMERCIO M HOLDING 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 compañía **MANABITA DE COMERCIO M HOLDING S.A.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de la compañía al 31 de Diciembre del año 2016.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2016 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 e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2016 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la compañía **MANABITA DE COMERCIO M HOLDING S.A.**

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

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías informo que:

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

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 2016, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	1.655.097,23
ACTIVOS NO CORRIENTES	3.381.266,61
PASIVOS CORRIENTES	2.718,50
PATRIMONIO	5.033.645,34

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 2016 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2015 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2016	2015	VARIACION
INGRESOS	428.230,13	3.332.175,61	-2.903.945,48
COSTOS Y GASTOS	15.130,33	111.626,84	-96.496,51
UTILIDAD DEL EJERCICIO	413.099,80	3.220.548,77	-2.807.448,97

En el Ejercicio 2016 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2015; 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 Acciones fue el siguiente:

GRUPO	2016	2015	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	2.615,92	4.572,06	-1.956,14

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 2016

ACTIVO		2016
ACTIVO CORRIENTE		
Activo Disponible		
Efectivo y Equivalentes de efectivo		748.608,27
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes		
No relacionados/Locales		500,00
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes		
Relacionados/Locales		878.856,19
No relacionados/Locales		5.204,00
No relacionados/ del exterior		21.928,77
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		1.655.097,23
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones no corrientes		
En subsidiarias costo		518.760,00
Valor patrimonial proporcional		2.862.506,61
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3.381.266,61
TOTAL DEL ACTIVO		5.036.363,84
PASIVO		
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes		
Accionistas, socios, participes locales		87,58
No relacionados Locales		15,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		2.615,92
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.718,50
PATRIMONIO NETO		
Capital suscrito		105.560,00
Reserva legal		52.780,00
Utilidades Acumuladaq Ejercicios anteriores		3.764.040,82
(-) Perdidas acumuladas ejercicios anteriores		-48.044,95
Utilidad del Ejercicio		410.483,88
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio		748.825,59
TOTAL PATRIMONIO		5.033.645,34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.036.363,84

MANABITA DE COMERCIO M HOLDING S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 de Diciembre del 2016

CUENTA CONTABLE	INGRESOS		VALOR EXENTO / NO OBJETO
	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR		21.928,77	
GANANCIAS POR MEDICIÓN DE INVERSIONES (VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL)		406.301,36	406.301,36
TOTAL INGRESO		428.230,13	
COSTOS Y GASTOS			
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		10.011,24	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		13,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		3.787,00	
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		1.197,31	
OTROS		0,63	0,63
ARRENDAMIENTO MERCANTIL NO RELACIONADOS LOCAL		66,15	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR		55,00	55,00
TOTAL COSTO			
TOTAL GASTOS		15.130,33	
TOTAL COSTO Y GASTO		15.130,33	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		413.099,80	

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2016 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la compañía **MANABITA DE COMERCIO M HOLDING S.A.**, 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 M HOLDING S.A.**, del ejercicio económico 2016.


ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ
COMISARIO REVISOR