



INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2014

ATUNMAR S.A.
RUC 1390144497001

MANABI-ECUADOR

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

Cel: 0995356172 - 0985823988

cesarcumba@hotmail.com

2015

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de la compañía:

ATUNMAR 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 **ATUNMAR S.A.** doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de esta compañía al 31 de Diciembre del año 2014 para lo cual se consideró previamente tres aspectos:

PRIMERO.- Que en la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2014 **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 por la Auditoría Externa, 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, **informo** a ustedes señores accionistas, que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2014 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la compañía **ATUNMAR S.A.**

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

1. EL CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y de su Directorio, se han llevado a cabo cumpliendo con las obligaciones legales y reglamentarias.

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

2. DEL PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se realizó 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 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 2014.

3. DE LOS REGISTROS CONTABLES

Esta revisión, consideró 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 compañía por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2014, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	6,515,548.59
ACTIVOS NO CORRIENTES	16,133,754.86
PASIVOS CORRIENTES	6,916,896.63
PASIVOS NO CORRIENTES	3,979,770.10
PATRIMONIO	11,752,636.72

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 2014 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2013 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2014	2013	VARIACION
INGRESOS	6.255.845,81	5.915.209,13	340.636,68
COSTOS Y GASTOS	6.470.743,66	5.230.692,40	1.240.051,26
UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIO	- 214.897,85	684.516,73	-899.414,58

En el Ejercicio 2014 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2013; 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	2014	2013	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	102.677,51	-102.677,51
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	173.215,01	-173.215,01

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:



ATUNMAR S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2014

ACTIVO		2014
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo		8.967,19
Inversiones Corrientes		314.823,43
Cuentas y Documentos por cobrar Clientes Corrientes		
Relacionados Locales		1.019.126,20
Otras Cuentas y Documentos por cobrar Corriente		
Relacionados Locales		3.200.478,65
No Relacionados Locales		190.002,97
Credito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)		358.334,42
Credito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)		61.403,54
Inventario de Suministros y Materiales		220.387,26
Mercaderia en Tránsito		245.889,54
Inventario Repuestos, Herramientas y Accesorios		367,46
Activos pagados por anticipado		263.613,54
Otros Activos Corrientes		632.154,39
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		6.515.648,59
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		
Inmuebles (excepto terrenos)		712.591,28
Muebles y Enseres		150.893,01
Maquina, Equipo e Instalaciones		1.880.490,25
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares		9.034.441,95
Equipo de Computacion y Software		324.947,49
Vehiculos, Equipo de transporte y caminero movil		14.360,00
(-) Depreciacion Acumulado de Propiedades, Planta y Equipo		-4.839.693,80
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		7.278.030,18
ACTIVO FINANCIEROS NO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por cobrar Clientes No Corrientes		
Relacionados Locales		1.397.775,80
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Corriente		
Relacionados Locales		7.198.336,95
Otros Activos Financieros no corrientes		87.512,62
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE		8.683.625,37
Otros Activos no corrientes		172.099,31
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		16.133.754,86
TOTAL DEL ACTIVO		22.649.303,45
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corriente		
Relacionados Locales		199.176,86
No relacionados Locales		530.968,49
No relacionados del Exterior		1.212.814,14
Obligaciones con Instituciones Financieras-Corrientes Locales		1.178.710,92
Préstamos de accionistas o socios locales		14.000,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corriente		
Relacionados Locales		3.095.500,35
No Relacionados Locales		91.441,20
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		137.490,00
Obligaciones con el IESS		17.240,91
Otros pasivos por beneficios a empleados		89.789,39
Provisiones		349.764,37
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		6.916.896,63
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones con Instituciones Financieras No Corriente Locales		
Locales		3.445.349,82
Préstamos de Accionista o Socios Locales		62.702,99
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Corriente		
Relacionados Locales		220.000,00
Provisiones para Jubilacion patronal		152.079,39
Provisiones para desahucio		99.637,90
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.979.770,10
TOTAL DEL PASIVO		10.896.666,73
PATRIMONIO NETO		
Capital suscrito y/o Asignado		1.228.400,00
Reserva Legal		416.760,21
Otros resultados integrales		-28.392,12
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopcion por primera vez de las NIIF		8.870.468,03
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores		1.653.893,43
(-) Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores		-194.324,79
Reserva de capital		129.827,69
(-) Perdida del Ejercicio		-323.995,73
TOTAL PATRIMONIO		11.752.636,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		22.649.303,45

ATUNMAR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS

2014

CUENTA CONTABLE

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	291.523,59
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	5.563.946,05
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	17.505,95
OTRAS RENTAS	382.870,22
TOTAL INGRESO	6.255.845,81

	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVABLE POREL IESS	753.521,62	244.458,10	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	71.843,86	21.704,57	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	144.889,78	48.410,49	100,55
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		11.523,64	
ARRENDAMIENTOS		6.739,08	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	362.599,01	49.451,95	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	2.187,83		
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	1.285.499,33	3.323,14	
TRANSPORTE	30.149,92	19.572,53	4.720,67
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	9.746,28	34.894,32	13.227,37
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	4.100,52	11.945,55	14.124,40
COMISIONES LOCAL		14.959,34	21,8
INTERESES BANCARIOS LOCAL		420.594,63	960,46
INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL		18.023,66	17.822,86
OTRAS PERDIDAS		743,48	743,48
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	154.547,40	750,37	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		503.302,37	359.700,43
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		114.633,18	17.349,31
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA	814.667,00	133.447,54	
SERVICIOS PUBLICOS		7.179,35	1.721,02
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	652.419,50	413.163,67	254.267,78
PAGO POR OTROS BIENES		5.750,65	2.945,93
TOTAL COSTOS	4.386.172,05		
TOTAL GASTOS		2.084.571,61	
TOTAL COSTO Y GASTO		6.470.743,66	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-214.897,85		



Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2014 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la empresa **ATUNMAR 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 2014 de la empresa **ATUNMAR S.A.** al 31 de diciembre del 2014.

ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ
COMISARIO
C.C. N° 170568388-4