

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2010

MANCORSACOM MANABITA DE COMERCIO S.A.

RUC 1390148212001

MANABI-ECUADOR

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

**Cel.: 095356172 085823988
cesarcumba@hotmail.es**

2011



INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

MANCORSACOM MANABITA DE COMERCIO 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 **MANCORSACOM MANABITA DE COMERCIO 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 2010.

La revisión incluyó y en base a pruebas selectivas, la evidencia que soportan las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general. Considero que la revisión sustenta una base razonable para expresar una opinión al respecto.

De acuerdo a lo dispuesto por la Resolución N° 01 RO N° 309 del 10/07/2006 y Resolución N° 92.1.4.3.0014 del 18/09/1992 con RO N° 44 del 13/10/1992, 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:

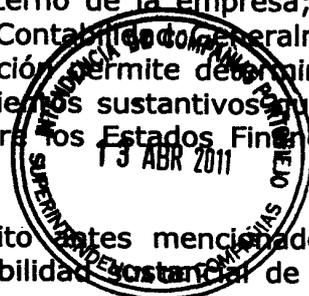
Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en mi opinión, considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

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 la empresa; 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.

El estudio y evaluación efectuada con el propósito antes mencionado, no presentó condición alguna que constituya una debilidad sustancial de dicho Sistema de Control Interno.



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 2010, es la siguiente:

GRUPO	MONTO USD \$
ACTIVOS CORRIENTES	2.317.289,94
ACTIVOS NO CORRIENTES	888.064,22
PASIVOS CORRIENTES	947.681,96
PASIVOS NO CORRIENTES	34.185,40
PATRIMONIO	2.223.486,80

Los registros contables han sido debidamente conciliados, no se ha identificado diferencia significativa que deba ser revelada.

El Estado de Resultados del Ejercicio 2010 al 31 de diciembre comparado con el Ejercicio 2009 al 31 de diciembre de forma resumida es el siguiente:

GRUPO	2010	2009	VARIACION
INGRESOS	6.153.650,25	4.082.404,17	2.071.246,08
COSTOS Y GASTOS	3.687.710,63	3.288.438,18	399.272,45
UTILIDAD CONTABLE	2.465.939,62	793.965,99	1.671.973,63

En el Ejercicio 2010 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2009; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

GRUPO	2010	2009	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	369.890,94	119.094,90	250.796,04
IMPUESTO A LA RENTA	513.415,06	164.992,18	384.422,88

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



MANCORSACOM MANABITA DE COMERCIO S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2010

ACTIVO**ACTIVO CORRIENTE**

Activo Disponible	
Caja Banco	1,220,617.94
Inversiones Corrientes	500,000.00
Cuentas y Documentos por cobrar clientes-corrientes	
Relacionados/Locales	
No relacionados/Locales	261,794.31
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	105,094.96
No relacionados/Locales	11,531.88
Provisión Cuentas Incorporables-Activo Corriente	-9,926.35
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	77,650.81
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	46,432.61
Inventario de Materia Prima	55.43
Inventario de Suministros y Materiales	39,862.53
Inventario de Productos Terminados y mercadería en Almacén	36,039.86
Mercadería en Tránsito	32.00
Inventario Repuestos Herramientas y Accesorio	17,465.81
Activos pagados por anticipado	10,638.15
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	2,317,289.94

ACTIVO FIJO**ACTIVOS FIJO TANGIBLE**

Immuebles (Excepto Terreno)	272,160.58
Muebles y enseres	45,871.51
Maquinaria Equipo e instalaciones	727,221.62
Equipos de Computación y Software	31,822.95
Vehículos, equipo de transporte y caminero	237,648.47
(-) Depreciación acumulada de activos fijos	-553,451.44
Terrenos	105,594.08
Obras en Proceso	10,606.06
TOTAL ACTIVO FIJO	877,473.83

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Otros Activos Diferidos	10,590.39
TOTAL DEL ACTIVO	3,205,354.16

PASIVO**PASIVO CORRIENTE**

Cuentas y documentos por pagar-corriente	
No relacionados Locales	19,469.50
Otras cuentas y documentos por pagar-corriente	
No relacionados/Locales	7,981.64
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	513,415.06
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	369,890.94
Provisiones	36,924.82
TOTAL PASIVO CORRIENTE	947,681.96

PASIVO LARGO PLAZO

Cuentas y documentos por pagar a proveedores	
No Relacionados/Locales	28,768.42
Prestamos de accionistas/locales-pasivo largo plazo	0.69
Otras Provisiones	5,416.29
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	34,185.40
TOTAL DEL PASIVO	981,867.36

PATRIMONIO NETO

Capital suscrito y/o Asignado o patrimonio institucional	216,600.00
Reserva Legal	100,300.00
Otras Reservas	10,877.74
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	218,275.44
Utilidad del ejercicios estado de situación	1,582,333.62
TOTAL PATRIMONIO	2,223,295.80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,205,354.16



MANCORSACOM MANABITA DE COMERCIO S.A.ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 de Diciembre del 2010

INGRESOS

CUENTA CONTABLE	
VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 12%	4,850,759.25
EXPORTACIONES NETAS	1,285,800.60
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	11,458.33
OTRAS RENTAS GRAVADAS	4,754.34
OTRA RENTAS EXENTAS	877.73
TOTAL INGRESO	6,153,650.25

COSTOS Y GASTOS

	COSTO	GASTO
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	2,017,385.09	
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-55.43	
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-36,039.86	
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	190,879.75	69,217.75
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	113,810.51	48,927.80
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)	25,001.49	9,297.11
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	13,034.81	38,054.27
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	5,000.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	271,683.24	22,627.24
COMBUSTIBLES	228,203.75	3,235.47
PROMOCION Y PUBLICIDAD		2,330.73
SUMINISTROS Y MATERIALES	36,950.03	20,886.48
TRANSPORTES	36,250.30	51,272.06
PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES		2,617.94
COMISIONES/LOCAL		340.95
INTERESES BANCARIOS LOCAL		1,260.73
INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS / LOCAL		2,230.61
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	11,176.70	6,568.98
GASTOS DE GESTION		36.96
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		8,214.75
GASTOS DE VIAJE	250.00	49,202.55
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS/ NO ACELERADA	97,511.88	23,816.52
AMORTIZACIONES		2,446.00
SERVICIOS PUBLICOS	137,353.62	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	32,819.01	126,685.61
PAGOS POR OTROS BIENES	10,166.26	7,058.97
TOTAL COSTOS	3,191,361.15	
TOTAL GASTOS		496,329.48
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		3,687,710.63
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	2,465,939.62	

CONCILIACION TRIBUTARIA

(-) 15 % PARTICIPACION A TRABAJADORES	369,890.94
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	877.73
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	6,500.68
GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	368.72
PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	76.35
DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	16,568.06
DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	31,888.40
UTILIDAD GRAVABLE	2,053,660.24
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	2,053,660.24
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	513,415.06
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FICAL CORRIENTE	26,830.95
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	44,114.05
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	5,370.37
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	461,612.09
RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	1,762.47
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	44,114.00
ANTICIPO A PAGAR (PRIMERA CUOTA)	47,639.00
ANTICIPO A PAGAR (SEGUNDA CUOTA)	47,639.00
ANTICIPO A PAGAR SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO	47,639.00
(-) ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO	47,639.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	461,612.09



Es mi opinión:

Que el Estado de Situación y de Resultados del Ejercicio 2010 al 31 de Diciembre, **presentan razonablemente**, en todos los aspectos la verdadera situación financiera de la empresa **MANCORSACOM MANABITA DE COMERCIO S.A.**, de conformidad con lo que dispone Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del Estado de Situación y de Resultados de la empresa **MANCORSACOM MANABITA DE COMERCIO S.A.**, al 31 de diciembre del 2010.


ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13-20147 CCM