

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2011

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.com**

2012



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 ESTADO DE RESULTADOS de la empresa al 31 de Diciembre del año 2011.

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 R.O. 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 adecuadamente 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 2011, es la siguiente:

| GRUPO | MONTO USD \$ |
|-----------------------|--------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | 1.780.847,33 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | 1.241.723,15 |
| PASIVOS CORRIENTES | 839.426,41 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | 10.092,20 |
| PATRIMONIO | 2.173.051,87 |

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

El Estado de Resultados del Ejercicio 2011 al 31 de diciembre comparado con el Ejercicio 2010 al 31 de diciembre de forma resumida es el siguiente:

| GRUPO | 2011 | 2010 | VARIACION |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|
| INGRESOS | 5.870.902,22 | 6.153.650,25 | -282.748,03 |
| COSTOS Y GASTOS | 4.259.656,91 | 3.687.710,63 | 571.946,28 |
| UTILIDAD CONTABLE | 1.611.245,31 | 2.465.939,62 | -854.694,31 |

En el Ejercicio 2011 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2010; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

| GRUPO | 2011 | 2010 | VARIACION |
|----------------------------|------------|------------|-------------|
| PARTICIPACION TRABAJADORES | 241.686,80 | 369.890,94 | -128.204,14 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 322.805,57 | 513.415,06 | -190.609,49 |

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 2011

ACTIVO**ACTIVO CORRIENTE****Activo Disponible**

| | |
|--|------------|
| Caja Banco | 505,985.66 |
| Inversiones Corrientes | 300,000.00 |
| Cuentas y Documentos por cobrar clientes-corrientes | |
| No relacionados/Locales | 422,949.96 |
| No relacionados/Exterior | 146,000.00 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes | |
| Relacionados/Locales | 12,591.88 |
| No relacionados/Locales | 25,160.37 |
| (-)Provisión Cuentas Incorporables-Activo Corriente | -14,265.68 |
| Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) | 46,673.24 |
| Inventario de Suministros y Materiales | 77,708.64 |
| Inventario de Productos Terminados y mercadería en Almacén | 235,736.67 |
| Inventario Repuestos Herramientas y Accesorio | 9,536.62 |
| Activos pagados por anticipado | 9,374.46 |
| Otros Activos corrientes | 3,395.51 |

TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE**1,780,847.33****ACTIVO FIJO****ACTIVOS FIJO TANGIBLE**

| | |
|---|-------------|
| Immuebles (Excepto Terreno) | 465,744.98 |
| Muebles y enseres | 48,184.13 |
| Maquinaria Equipo e instalaciones | 722,897.52 |
| Equipos de Computación y Software | 32,814.15 |
| Vehículos, equipo de transporte y caminero | 504,669.38 |
| (-) Depreciación acumulada de activos fijos | -699,202.87 |
| Terrenos | 165,594.08 |
| Obras en Proceso | 215.38 |

TOTAL ACTIVO FIJO**1,240,916.75****OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**

| | |
|-------------------------|--------|
| Otros Activos Diferidos | 806.40 |
|-------------------------|--------|

TOTAL ACTIVO DIFERIDO**806.40****TOTAL DEL ACTIVO****3,022,570.48****PASIVO****PASIVO CORRIENTE****Cuentas y documentos por pagar-corriente**

| | |
|---|------------|
| Relacionados/Locales | 142,098.69 |
| No relacionados Locales | 115,396.91 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras Locales/Corrientes | 201.66 |
| Otras cuentas y documentos por pagar-corriente | |
| No relacionados/Locales | 470.21 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 271,756.44 |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 241,686.78 |
| Obligaciones Emitidas Corto Plazo | 14,215.23 |
| Provisiones | 53,600.49 |

TOTAL PASIVO CORRIENTE**839,426.41****PASIVO LARGO PLAZO****Cuentas y documentos por pagar a proveedores**

| | |
|-------------------------|-----------|
| No Relacionados/Locales | 10,092.20 |
|-------------------------|-----------|

TOTAL PASIVO LARGO PLAZO**10,092.20****TOTAL DEL PASIVO****849,518.61****PATRIMONIO NETO**

| | |
|--|--------------|
| Capital suscrito y/o Asignado o patrimonio institucional | 216,600.00 |
| Aportes de Socios o Accionistas para futura Capitalización | 500,000.00 |
| Reserva Legal | 108,300.00 |
| Otras Reservas | 101,677.74 |
| Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | 199,721.19 |
| Utilidad del ejercicios estado de situación | 1,046,752.94 |

TOTAL PATRIMONIO**2,173,051.87****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****3,022,570.48**

MANCORSACOM MANABITA DE COMERCIO S.A.**ESTADO DE RESULTADOS****AL 31 de Diciembre del 2011****INGRESOS****CUENTA CONTABLE**

| | |
|---|---------------------|
| VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 12% | 23,614.52 |
| VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 0% | 4,827,625.81 |
| EXPORTACIONES NETAS | 997,000.00 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 22,483.94 |
| OTRA RENTAS EXENTAS | 177.95 |
| TOTAL INGRESO | 5,870,902.22 |

COSTOS Y GASTOS

| | COSTO | GASTO |
|---|---------------------|---------------------|
| COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 2,315,693.42 | |
| INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 36,039.86 | |
| INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | -235,736.67 | |
| SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | 259,718.75 | 109,634.43 |
| BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | 134,352.09 | 70,656.01 |
| APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.) | 48,140.59 | 20,540.52 |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS | 12,799.45 | 57,376.63 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 375,497.19 | 60,835.31 |
| COMBUSTIBLES | 185,611.42 | 6,896.45 |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD | | 10,113.69 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 18,850.20 | 20,350.16 |
| TRANSPORTES | 39,837.80 | 53,120.50 |
| PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES | | 5,689.50 |
| INTERESES BANCARIOS LOCAL | | 8,557.61 |
| PERDIDA EN VENTAS DE ACTIVOS | | 15,742.49 |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 19,830.12 | 6,474.80 |
| GASTOS DE GESTION | | 5,966.65 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | | 41,097.30 |
| GASTOS DE VIAJE | 2,523.99 | 23,410.94 |
| DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS/ NO ACELERADA | 123,745.50 | 36,424.35 |
| AMORTIZACIONES | | 2,052.16 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 77,686.13 | 22,137.35 |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS | 71,071.96 | 102,513.30 |
| PAGOS POR OTROS BIENES | 94,404.96 | |
| TOTAL COSTOS | 3,580,066.76 | |
| TOTAL GASTOS | | 679,590.15 |
| TOTAL DE COSTOS Y GASTOS | | 4,259,656.91 |
| UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO | 1,611,245.31 | |

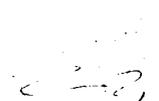
CONCILIACION TRIBUTARIA

| | |
|---|-------------------|
| (-) 15 % PARTICIPACION A TRABAJADORES | 241,686.80 |
| (-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS | 177.85 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES | 8,194.30 |
| GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS | 129.13 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS | 7.32 |
| DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD | 32,688.12 |
| UTILIDAD GRAVABLE | 1,345,023.19 |
| SALDO UTILIDAD GRAVABLE | 1,345,023.19 |
| TOTAL IMPUESTO CAUSADO | 322,805.57 |
| ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FICAL CORRIENTE | 48,430.86 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO | 274,374.71 |
| SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO | 44,114.06 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL | 46,732.32 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 271,756.45 |
| ANTICIPO A PAGAR SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO | 44,861.01 |
| ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO | 44,861.01 |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | 271,756.45 |

Es mi opinión:

Que el Estado de Situación y de Resultados del Ejercicio 2011 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 2011.



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

C.P.A. Mat.: 13-20147 CCM