



MANABITA DE COMERCIO S.A.
RUC 1390148213001

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2013

MANABITA DE COMERCIO
S.A. MANCORSACOM
RUC 1390148213001

MANABI-ECUADOR

Ing. OSCAR A. GUERRA R.
CRA No. 13-00187 ECU

CRA 00000173 - MANCORSACOM
www.mancorsacom.com

2014



RQ. CESAR CUMBA HARVAEZ
CPA. Mat. 13 -20147 CCM

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM

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 S.A. MANCORSACOM**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS DE SITUACIÓN 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 S.A. MANCORSACOM**.

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 20/11/2006 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 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 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 2013, es la siguiente:

GRUPO	MONTO USD \$
ACTIVOS CORRIENTES	5.729.691,82
ACTIVOS NO CORRIENTES	3.655.165,15
PASIVOS CORRIENTES	1.605.652,53
PASIVOS NO CORRIENTES Y DIFERIDOS	272.712,18
PATRIMONIO	7.520.492,28

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:

GRUPO	2013	2012	VARIACION
INGRESOS	11.174.144,90	7.672.195,00	3.501.949,90
COSTOS Y GASTOS	6.978.098,11	5.573.299,00	1.404.699,11
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.196.046,83	1.353.187,00	2.842.859,83

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:

GRUPO	2013	2012	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	629.407,02	314.820,00	314.587,02
IMPUESTO A LA RENTA	794.120,65	430.789,00	363.331,65

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:



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ
CPA. Mat.: 13 - 20147 COM

MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2013

ACTIVO		2013
ACTIVO CORRIENTE		
Activo Disponible		
Efectivo y Equivalentes de efectivo		1.009.080,88
Inversiones Corrientes		2.180.000,00
Cuentas y Documentos por cobrar clientes-corrientes		
Relacionados/Locales		6.706,38
No relacionados/Locales		606.468,80
No relacionados/Al Externo		486.000,00
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes		
Relacionados/Locales		300.582,38
No relacionados/Locales		76.216,13
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro		-51.665,30
Crédito Tránsito a favor del sujeto pasivo (IVA)		58.467,63
Inventario de suministros y materiales		156.349,84
Inventario de productos terminados y mercadería en almacén		146.521,18
Mercadería en tránsito		32.910,00
Inventario Repuestos, Reparatrices y accesorios		80.600,61
Activos Pagados por Anticipo		10.365,44
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		5.736.691,82
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		
Terrenos		256.824,00
Inmuebles (excluye terrenos)		1.874.962,67
Construcciones en curso		107.660,00
Muebles y enseres		53.493,43
Máquinas, Equipo e Instalaciones		1.393.991,00
Equipos de Computación y Software		47.875,16
Vehículos, Equipo de Transporte y Camiones Motol		306.727,77
(-) Depreciación acumulada de activos fijos		-1.790.716,47
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO,		
PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		2.393.378,47
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
Inversiones no corrientes		
En subsidiarias y asociadas		800
Otras		400.016,04
Otras cuentas y documentos por cobranza corrientes		
Relacionados/Locales		850.000,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		1.250.816,04
Otros activos no corrientes		13.171,64
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3.698.166,18
TOTAL DEL ACTIVO		9.398.656,97
PASIVO		
Cuentas y documentos por pagar-corriente		
Relacionados/Locales		47.496,01
No relacionados/Locales		114.222,15
Otras cuentas y documentos por pagar-corriente		
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		735.800,00
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		629.407,00
Provisiones		76.716,27
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.603.632,43
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones emitidas no corrientes		
Provisiones para jubilación personal		54.143,00
Provisiones para devaluación		14.819,00
Otras provisiones		7.165,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		76.147,00
Pasivos Diferidos		196.526,18
TOTAL DEL PASIVO		1.876.364,61
PATRIMONIO NETO		
Capital suscrito		215.800,00
Reserva Legal		108.300,00
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores		4.423.073,12
Utilidad del Ejercicio		2.772.516,15
TOTAL PATRIMONIO		7.620.492,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.398.656,97



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13-20147 CCM

MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM**ESTADO DE RESULTADOS**

Al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS**CUENTA CONTABLE**

VENTAS NETAS LOCALES GRÁFICA CON TARIFA 12%	196.584,53
VENTAS NETAS LOCALES GRÁFICA CON TARIFA 0%	7.305.490,53
EXPORTACIONES NETAS	3.573.390,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	75.810,35
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.275,35
OTRAS VENTAS	60.082,08
TOTAL INGRESOS	11.174.148,84

CORTOS Y GASTOS

	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	418.870,50		
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMAS	3.214.414,76		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	190.341,73		
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	(146.521,18)		
SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRÁFICA DEL RIESGO	388.186,81	331.415,58	
RENTAS SOCIALES, INCENTIVACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRÁFICA DEL RIESGO	177.321,73	115.548,55	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)	75.831,16	44.783,89	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DECRETOS	30.044,95	103.479,19	
MANTENIMIENTO Y PREPARACIONES	385.875,82	75.835,38	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	245.583,79	5.108,62	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		10.223,84	
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	75.185,29	31.619,99	
TRANSPORTE		188.832,91	
PROMOCIONES PARA SIMILACIÓN PATRONAL	30.125,00		30.125,00
PROMOCIONES PARA DESARROLLO	5.121,75		
PROMOCIONES PARA CUENTAS INCONTABLES		8.824,58	
COMISIONES LOCALES		38.287,75	
INTERESES BANCARIOS LOCALES		4.085,79	
RENTAS Y RENTAS QUE SE PAGAN (RENTAS Y RENTAS)	23.131,11	9.713,20	
GASTOS DE GESTIÓN		3.419,14	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		34.811,52	
GASTOS DE VIAJE		27.688,28	
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS NO ACCELERADA	170.318,91	39.643,13	
SERVICIOS PÚBLICOS	102.305,90	38.289,84	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	83.812,71	4.333,30	
PAGOS POR OTROS BIENES	225.107,41	214.131,87	12.974,53
TOTAL GASTOS	6.779.888,50	1.281.431,63	
TOTAL GASTOS	6.578.086,11		

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.195.046,83
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	4.195.046,83
(1) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	829.467,52
(2) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	42.999,53
UTILIDAD GRAVABLE	3.322.579,78
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	3.322.579,78
TOTAL IMPUESTO GRABADO	794.120,85
(1) IMPUESTO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DELEGADO	72.448,18
(2) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTECIPADO DETERMINADO	721.674,67
(3) SALDO AL ANTECIPADO PENDIENTE DE PAGO	38.632,58
(4) INTERESES EN LA CUENTA QUE SE REALIZAN EN EL EJERCICIO FISCAL	75.342,40
CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVIDAS	6.582,41
SUJETO AL IMPUESTO A PAGAR	867.709,24
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	867.709,24
ANTECIPADO DETERMINADO PROXIMO AÑO	100.986,75
ANTECIPADO A PAGAR (PRIMERA CUOTA)	13.477,18
ANTECIPADO A PAGAR (SEGUNDA CUOTA)	12.477,18
SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PROXIMO AÑO	75.342,39



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

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 S.A. MANCORSACOM**, de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas.

Someto a consideración de los Accionistas la aprobación final del Estado de Situación y de Resultados de la empresa **MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM**, al 31 de diciembre del 2013.

ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13-20147 CCM