

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2017

**MANABITA DE COMERCIO
S.A. MANCORSACOM**
RUC 1390148212001

MANABI-ECUADOR

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

Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com

2018

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 numeral 2 del Art. 231; en mi condición de Comisario de la compañía **MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de esta compañía al 31 de diciembre del año 2017.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de los Estados Financieros del Ejercicio 2017 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 se la realizó 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 se sustenta una base consistente que permite opinar e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2017 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la compañía **MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM**, y que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía y en cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías se informa:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Que revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, es opinión de esta revisión que se ha cumplido con las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias respectivas.

Que 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 2017, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	2.999.659,86
ACTIVOS NO CORRIENTES	4.961.293,35
PASIVOS CORRIENTES	550.756,07
PASIVOS NO CORRIENTES	411.654,85
PATRIMONIO	6.998.542,29

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 2017 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2016 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2017	2016	VARIACION
INGRESOS	7.407.230,84	6.390.419,17	1.016.811,67
COSTOS Y GASTOS	6.209.033,84	5.470.012,49	739.021,35
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.198.197,00	920.406,68	277.790,32

En el Ejercicio 2017 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2016; 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	2017	2016	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	179.729,55	138.061,00	41.668,55
IMPUESTO A LA RENTA	239.401,24	176.784,60	62.616,64

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 S.A. MANCORSACOM
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2017**

ACTIVO	2017
ACTIVO CORRIENTE	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	755.237,74
Cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	135.284,82
No relacionados/Locales	620.911,95
(-) Provisiones para créditos incobrables y deterioro	-39.162,63
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	5.427,99
No relacionados/Locales	5.263,73
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	118.378,47
Inventario de Producto Terminado y Mercadera en Almacen	461.942,86
Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales	203.692,32
Primas de seguros pagados por anticipado	12.566,60
Otros	8.687,11
Otros activos corrientes	711.428,90
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	2.999.659,86
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	2.794,08
Terrenos (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	312.828,75
Edificios y otros Inmuebles excepto Terrenos (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	1.199.651,47
Edificios y otros Inmuebles excepto Terrenos (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	1.262.254,05
Maquinaria,Equipo e Instalaciones (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	2.205.415,01
Maquinaria,Equipo e Instalaciones (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	452.417,91
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	230.627,22
Muebles y Enseres	53.493,43
Equipo de Computacion	64.852,16
Vehiculos, equipo de transporte caminero movil	351.542,56
(-) Depreciación acumulada (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	-1.511.097,81
(-) Depreciación acumulada (ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones)	-1.137.167,15
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedad, planta y equipo	-9.845,31
ACTIVOS INTANGIBLES	
Derechos en acuerdos de concesion	591.510,90
PROPIEDADES DE INVERSION	
Terrenos a costo	222.800,00
Terrenos a valor razonable	296.621,83
Inversiones no corrientes en subsidiarias costo	600,00
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	
Relacionados/Locales	350.000,00
Por diferencias temporarias	21.994,25
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	4.961.293,36
TOTAL DEL ACTIVO	7.960.953,21
PASIVO	
Cuentas y documentos por pagar Comerciales - corrientes	
Relacionados Locales	18.691,20
No relacionados Locales	69.020,66
No relacionados del Exterior	235,06
Otras cuentas y documentos por pagar-corrientes	
Relacionados Locales	27.566,70
No relacionados Locales	2.780,33
Otros Pasivos Financieros	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	180.888,06
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio	179.729,55
Obligaciones con el IESS	17.397,26
Otros Pasivos Corrientes por beneficios a empleados	54.022,89
Otras Provisiones Corrientes	411,86
Otros	12,50
TOTAL PASIVO CORRIENTE	550.756,07
PASIVO NO CORRIENTE	
Pasivo por Impuesto a la Renta Diferido	171.801,85
Provisiones para Jubilacion Patronal	186.940,00
Provisiones para desahucio	52.913,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	411.654,85
TOTAL DEL PASIVO	962.410,92
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito	1.016.600,00
Reserva legal	387.553,41
Utilidades Acumuladaq Ejercicios anteriores	3.477.525,32
Resultados Acumulados por adopcion por primera vez de las NIIF	1.219.098,75
Utilidad del Ejercicio	758.449,92
Superávit de revaluación acumulado	
Propiedades, Planta y Equipo	178.205,57
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	-38.890,68
TOTAL PATRIMONIO	6.998.542,29
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7.960.953,21

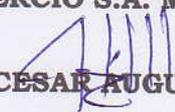
MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA CONTABLE	INGRESOS VALOR EXENTO / NO OBJETO		
	COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA		1.383,16	
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		6.518.228,91	
EXPORTACIONES NETAS DE BIENES		876.000,00	
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
NO RELACIONADAS LOCAL		11.618,77	
TOTAL INGRESO		7.407.230,84	
COSTOS Y GASTOS			
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	3.201.863,77		
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	530.054,01		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-461.942,86		
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES GRAVABLES POR IESS	297.261,21	266.548,10	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	51.691,57	30.448,99	549,02
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	57.831,65	54.279,77	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		48.083,91	
JUBILACION PATRONAL	15.099,69	19.926,31	12.505,00
DESAHUCIO	5.597,17	4.900,21	
OTROS GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	58.340,26	65.465,45	
GASTOS POR DEPRECIACIONES NO ACELERADA	220.706,26	30.842,31	44.271,32
PROMOCION Y PUBLICIDAD		119,70	
TRANSPORTE		286.550,00	
CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		3.124,71	
GASTOS DE VIAJE		11.329,19	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	295.676,60	28.787,90	697,15
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	99.818,89	16.176,88	4.356,47
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	12.908,20	18.535,02	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10.164,67	78.934,23	
OPERACIONES DE REGALIAS NO RELACIONADAS LOCAL	107.613,16		2,50
INSTALACION ORGANIZACION Y SIMILARES		3.277,20	
SERVICIOS PUBLICOS	134.595,07	30.745,76	52,28
OTROS GASTOS	492.923,39	77.839,77	1.584,23
COSTOS DE TRANSACCION NO RELACIONADAS LOCAL		2.715,72	
TOTAL COSTO	5.130.402,71		
TOTAL GASTOS		1.078.631,13	
TOTAL COSTO Y GASTO		6.209.033,84	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.198.197,00		
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES		179.729,55	

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2017 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la compañía **MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM**, 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 S.A. MANCORSACOM**, del ejercicio económico 2017.


ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ
COMISARIO REVISOR