

INFORME DEL COMISARIO

Señores Accionistas de MONCOL C.A.

De conformidad con la designación de Comisario Principal efectuada por la Asamblea General de Accionistas, en fecha 16 de septiembre de 2013, y con las normas para el Ejercicio de la Función de Comisario que establece la Superintendencia de Compañías del Ecuador, cumpla con presentar el Informe Anual correspondiente al ejercicio comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013.

Durante el período posterior a la Junta General de Accionistas antes mencionada a la presente fecha, no se han celebrado Junta de Accionistas alguna.

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, he revisado el ESTADO DE SITUACION FINANCIERA y el ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL correspondientes a la empresa **MONCOL C.A.**, al 31 de diciembre del año 2013, y por consiguiente incluyo aquellas pruebas sobre los registros de contabilidad y otros procedimientos de revisión que consideré necesarios de acuerdo a las circunstancias. La preparación de los estados financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía como lo es también la adecuada contabilización de las transacciones en los registros contables. Su responsabilidad incluye establecer y mantener un control interno suficiente, para permitir la preparación de los estados financieros de conformidad con los principios de contabilidad de general aceptación. Mi responsabilidad es cumplir con las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador para los Comisarios.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable me permite expresar que al momento de la revisión, no se presentan debilidades importantes que puedan afectar la elaboración de los estados financieros, ya que cuentan con un software contable que permite confirmar la fiabilidad de lo analizado.

La Compañía fue inspeccionada por una funcionaria de la Superintendencia de Compañías del Ecuador por denuncia presentada por uno de sus accionistas y, si bien al cierre de este ejercicio, aún no se tenía la resolución final que hubiere podido afectar los estados financieros revisados, dicha resolución fue expedida en fecha 06 de febrero de 2014, es decir, previa a este informe, y confirmando la validez de lo actuado por las administraciones anteriores.

Como parte de esta revisión efectué pruebas de cumplimiento con relación a:

- a) Normas legales, estatutarias y reglamentarias.
- b) Libro de actas, libro talonario, libro de acciones y accionistas, que se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

- c) Obligaciones como agente de retención y percepción de impuesto a la renta y valor agregado.

Sobre la base de procedimientos adicionales de revisoría que llevé a cabo para cumplir con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, considero que obtuve toda la información necesaria para el cumplimiento de mi función.

OPINION GENERAL

En mi opinión, las cifras presentadas en los estados financieros son las que están registradas en los libros de contabilidad y estos se llevan conforme a las normas legales y a la técnica contable. Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2013 han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



C.P.A. TOMAS V. RAMOS MORALES

Comisario Principal

C.I. 0917662785

Marzo 12, 2014

Guayaquil, Ecuador.

BALANCE GENERAL (Estado Financiero Integral)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dolares)

Activo

Activo Corriente:

Efectivo _ Banco de Machala	1042,05
Impuestos Anticipados	
Credito tributario del IVA	666,54
Retenciones de IVA	60,48
Anticipo de impuesto a la renta	2471,38
Retenciones de clientes año anteriores	5099,84
Retenciones de clientes año 2013	3480,00
Total del Activo Corriente	<u>12820,29</u>

Activos Fijos

Propiedades	
Terrenos	
Edificios de madera	25349,23
Menos Depreciacion acumulada	<u>(19379,89)</u>
	5969,34

Propiedades de Inversion Terrenos	<u>762346,94</u>
	762346,94

Total Activos	<u>781136,57</u>
---------------	------------------

Pasivos

Pasivo Corriente:

Cuentas por Pagar Relacionados	
Centroelectromecanico CA	2085,07
Cofrimasa	4351,50
Otras ctas por pagar	258,00
Cuentas por Pagar no relacionados	
Participacion trabajadores	786,37
Impuestos por pagar	
IVA de las ventas 2013	288,00
Retenciones en la fuente de IVA 2013	216,00
Retenciones en la fuente 2013	36,00
impuesto a la renta compañía	1461,30
Año 2012	
De años anteriores	
Beneficios de empleados	215,51
Provisiones	1500,00
Prestamos de accionistas	0,00
Monica Coltro	6145,57
Giovanni Coltro BRUCCO	4351,50
Patricia de Iulio	31,42
Total del Pasivo Corriente	<u>21726,24</u>

Patrimonio de los Accionistas:

Capital Social	800,00
Reserva Legal	571,50
Reserva Facultativa	1218,96
Reserva de capital (Efecto de aplicación de la NEC 17)	15689,31
Resultados acumulados aplicación NIIF Pymes	738135,76
Utilidades de años anteriores	0,00
Utilidad y/o perdida Neta	2994,80

Total Patrimonio de los Accionistas	<u>759410,33</u>
-------------------------------------	------------------

Total Pasivos y Patrimonio	<u>781136,57</u>
----------------------------	------------------


Liliam Ayora Castillo
Gerente General


Rafael Sanchez
Contador General

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (Integral)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dolares)

	Dic 31, 2013	%
Ingresos Operacionales por Alquiler:		
Cofrimasa SA	13485,00	31%
Centroelectromecanico CA	9295,00	21%
Fresa SA	4785,00	11%
Bruco GCB	11870,00	27%
Alubol	4065,00	9%
Total ingresos operacionales por Alquiler	43500,00	100%
Gastos Operacionales:		
Sueldos y salarios reportados al IESS	5.146,67	12%
Beneficios sociales y aportes patronales	1.762,57	4%
Honorarios profesionales	16.273,89	37%
Mantenimiento & reparaciones	3313,45	8%
Pagos a notarios	30,54	0%
Pagos por bienes	0,00	0%
Pagos por servicios	455,00	1%
Materiales y suministros	248,47	1%
Servicios basicos o publicos	40,42	0%
Arrendamientos	4750,00	11%
Gastos de gestion	89,54	0%
Gastos JJA	328,50	1%
IVA que se carga al gasto	6,66	0%
Impuestos y contribuciones	3519,60	8%
Depreciaciones	1267,44	3%
Gastos no deducibles (GND)	981,81	2%
Otros	42,97	0%
	38.257,53	35%
Utilidad Operacional	5.242,47	65%
Otros Ingresos:	0,00	0%
	0,00	65%
Utilidad y/o (Perdida) Operativa	5242,47	65%
Participación de los trabajadores	786,37	2%
Utilidad Contable	4456,10	10%
Mas GND	2186,18	5%
Menos amortizacion de perdida año 2012		0%
Utilidad Gravable	6642,28	15%
Menos impuesto a la renta	1461,30	3%
(Perdida) y/o Utilidad Neta Accionistas	2.994,80	60%


Liliam Ayora Castillo
Gerente General


Rafael Sanchez
Contador General