

INFORME DE COMISARIO

EJERCICIO 2009

MANTAIR S.A

RUC. 1391738498001

MANABI-ECUADOR

ING. DAGNE L. PARRAGA I.

CPA Reg.31183

Manta, Mayo del 2010



MANTAIR S.A.

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2009

Señores
Accionistas de MANTAIR S.A.
Ciudad.-

En mi calidad de Comisario Principal y dando cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Compañías y su Reglamento expedido mediante Resolución 92-14-3-0014 de septiembre 18 de 1992, publicada en el R. O. No. 44 de 13 de octubre de 1992, pongo en su conocimiento señores Socios el Informe de Comisario, luego de haber efectuado el análisis del Balance General y del Estado de Resultados de **MANTAIR S.A.** por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2009. Los Estados Financieros antes indicados son de responsabilidad de la administración de la Compañía, siendo mi responsabilidad emitir una opinión en base a la revisión efectuada.

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 que en mi opinión, considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones respectivas.

Los libros de las actas de Juntas de Accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales. Los títulos de acciones y talonarios, se encuentran actualizados.

PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se realizó el diagnostico 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 presento condición alguna que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema de Control Interno.

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.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC, han sido consideradas adecuadamente en la preparación del Estado de Situación.

Un resumen de los componentes principales del Estado de Situación de la empresa por el ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2009, es el siguiente:

GRUPO	MONTO USD\$
ACTIVO CORRIENTE	517,990.28
ACTIVO FIJOS	468,637.28
ACTIVO DIFERIDO	58,243.11
PASIVO CORRIENTE	202,110.86
PASIVO LARGO PLAZO	685,049.65
PATRIMONIO	157,710.16

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

El Estado de Resultados del ejercicio al 31 de diciembre del año 2009 presenta pérdida, por motivo que la junta de accionista resolvió una baja en el precio del servicio de taxi aéreo, por apertura de mercado, en consecuencia los ingresos percibidos no cubrieron los gastos de operaciones.

GRUPO	2009	2008	VARIACION
INGRESOS	165,972.30	185,475.28	-19,502.98
GASTOS Y COSTOS	307,525.50	308,301.53	-776.03
PERDIDA CONTABLE	-141,553.20	-122,826.25	-18,726.95

La administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del impuesto a la renta y del valor agregado.

Se puede observar en el siguiente análisis comparativo el movimiento de las cuentas contables y las diferencias:

MANTAIR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS
Al 31 de diciembre del 2008 y 2009

	2009	2008	DIFERENCIA
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Activo Disponible			
Caja/Banco	13,879.63	12,858.21	1,021.42
Activo Exigible			
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	12,061.12	428,277.07	-416,215.95
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	43,767.65	175,287.15	-131,519.50
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	420,330.85		420,330.85
Crédito Tributario a favor del Contribuyente (IVA)	14,004.92	13,073.79	931.13
Crédito Tributario a favor del Contribuyente (IR)	7,313.87	2,980.10	4,333.77
Activos Pagados por Anticipado	6,632.24		6,632.24
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	517,990.28	632,476.32	-114,486.04
ACTIVO FIJO			
Propiedades Depreciables			
Nave, Aeronaves, barcasas y similares	520,787.30	520,787.30	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-52,150.02	-26,110.68	-26,039.34
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	468,637.28	494,676.62	-26,039.34
ACTIVO DIFERIDO			
Gastos de Organización y Constitución	97,071.75	97,071.75	0.00
Otros Activos Diferidos		26,897.76	-26,897.76
(-) Amortizaciones Acumuladas	-38,828.64	-39,679.79	851.15
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO	58,243.11	84,289.72	-26,046.61
TOTAL DE ACTIVOS	1,044,870.67	1,211,442.66	-166,571.99
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar			
Cuentas y Doc. por Pagar Proveedores Relacionados Locales	190,607.18	93,485.16	97,122.02
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	2,387.19	129,125.33	-126,738.14
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar Relacionados Locales	0.00	672,717.39	-672,717.39
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar No Relacionados Locales	8,624.49	0.00	8,624.49
Crédito Mutuo	0.00	6,153.45	-6,153.45
Provisiones	492.00	8,287.58	-7,795.58
TOTAL DE PASIVO CORRIENTES	202,110.86	909,768.91	-707,658.05
PASIVO A LARGO PLAZO			
Cuentas y Documentos por Pagar			
Otras Cuentas y Doc. por Pagar Relacionados Locales	685,049.65	0.00	685,049.65
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	685,049.65	0.00	685,049.65
TOTAL DEL PASIVO	887,160.51	909,768.91	-22,608.40
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y/o Asignado	424,500.00	424,500.00	0.00
(-) Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	-125,236.64	0.00	-125,236.64
(-) Pérdida del Ejercicio	-141,553.20	-122,826.25	-18,726.95
TOTAL DEL PATRIMONIO	157,710.16	301,673.75	-143,963.59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,044,870.67	1,211,442.66	-166,571.99

MANTAIR S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS COMPARADOS
Ejercicios al 31 de diciembre del 2008 y del 2009

	2009	2008	DIFERENCIA
INGRESOS			
Ventas Netas Locales grabada con tarifa 12%	165,972.30	183,532.00	-17,559.70
Ventas Netas Locales grabada con tarifa 0%	0.00	1,943.28	-1,943.28
TOTAL DE INGRESOS	165,972.30	185,475.28	-19,502.98
COSTOS Y GASTOS			
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	91,833.10	94,924.04	-3,090.94
Aporte de la Seguridad Social (incluido F.R)	19,408.59	15,853.49	3,555.10
Beneficios Sociales e indemnizaciones	13,630.75	15,207.72	-1,576.97
Honorarios, Comisiones y Dietas Personas Naturales	7,494.80	700.00	6,794.80
Mantenimiento y Reparaciones	2,421.75	33,484.37	-31,062.62
Combustibles	18,191.71	3,437.39	14,754.32
Suministros y Materiales	33,274.92	5,238.21	28,036.71
Transporte	600.00	15.00	585.00
Comisiones Locales	222.53	0.00	222.53
Seguros y Reaseguros	31,997.83	24,214.85	7,782.98
Impuestos, Contribuciones y Otros	2,026.12	2,272.78	-246.66
IVA que se carga al Gasto	6,458.68	9,621.28	-3,162.60
Depreciaciones de Activos Fijos	26,039.34	26,110.68	-71.34
Amortizaciones	19,414.32	19,414.32	0.00
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	551.03	0.00	551.03
Pagos por Otros Servicios	33,960.03	57,446.55	-23,486.52
Pagos por Otros Bienes	0.00	360.85	-360.85
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	307,525.50	308,301.53	-776.03
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-141,553.20	-122,826.25	-18,726.95
(+) Gastos no deducibles	610.67		610.67
Pérdida	-140,942.53	-122,826.25	-18,116.28

Como Comisario puedo expresar que los Estados Financieros de MANTAIR S.A. por el período terminado al 31 de diciembre de 2009 se efectuó de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados y disposiciones Legales vigentes, demostrando su verdadera posición financiera por lo que se recomienda la aprobación de los mismos por parte de los señores Socios y puedan servir de base para el inicio del siguiente Ejercicio Económico.

Manta, 28 de Mayo de 2010

Atentamente,


Ing. Dagne Párraga I
CPA.Reg.: 31183