

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2010

MANTAIR S.A.

RUC 1391738498001

MANABI-ECUADOR

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

Cel.: 095356172 085823988
cesarcumba@hotmail.com

2010





INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

MANTAIR 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 **MANTAIR S.A.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS DE SITUACION y de RESULTADOS de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2010.

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 RO 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 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.

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 2010, es la siguiente:

GRUPO	MONTO USD \$
ACTIVOS CORRIENTES	66.004,76
ACTIVOS NO CORRIENTES	911.541,81
PASIVOS CORRIENTES	297.655,08
PASIVOS NO CORRIENTES	690.359,18
PATRIMONIO	-10.467,69

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

El Estado de Resultados del Ejercicio 2010 al 31 de diciembre comparado con el Ejercicio 2009 al 31 de diciembre de forma resumida es el siguiente:

GRUPO	2010	2009	VARIACION
INGRESOS	102.255,00	165.972,30	-63.717,30
COSTOS Y GASTOS	265.368,01	307.525,50	-42.157,49
UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	-163.113,01	-141.553,20	-21.559,81

En el Ejercicio 2010 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2009; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

GRUPO	2010	2009	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00	0,00

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:

MANTAIR S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2010

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	2010
Activo Disponible	
Inversiones corrientes	5.100,00
Activo Exigible	
Cuentas y Documentos por cobrar clientes Corrientes	
Relacionados/ Locales	13.961,29
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar-Corrientes	
Relacionados /Locales	13.175,00
No relacionados/ Locales	7.184,73
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	21.838,55
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta)	4.745,19
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	66.004,76
ACTIVO FIJO	
Naves,Aeronaves,Barcazas y similares	520.787,30
(-) Depreciación acumulada de activos fijos	-78.189,36
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	442.597,94
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)	
Gastos de Organización y constitución	97.071,75
Otros Activos Diferidos	6.632,20
(-) Amortización Acumulada	-58.242,96
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO	45.460,99
ACTIVOS A LARGO PLAZO	
Otras cuentas y Documentos por cobrar clientes-largo plazo	
Relacionados /Locales	420.941,79
No relacionados /Locales	2.541,09
TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO	423.482,88
TOTAL DEL ACTIVO	977.546,57

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores-Corriente	
Relacionados/locales	281.925,77
No Relacionados/ Locales	1.080,48
Otras Cuentas y Documentos Por Pagar-Corriente	
No Relacionados/ Locales	9.227,98
Crédito mutuo	5.420,85
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	297.655,08
PASIVO LARGO PLAZO	
Otras Cuentas y Documentos Por Pagar-Largo Plazo	
Relacionados/locales	690.359,18
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	690.359,18
TOTAL DEL PASIVO	988.014,26

PATRIMONIO NETO

Capital suscrito y/o Asignado	424.500,00
(-) Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-266.129,08
Perdida del Ejercicio	-168.838,61
TOTAL PATRIMONIO	-10.467,69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	977.546,57

MANTAIR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2010

INGRESOS	2010	
CUENTA CONTABLE		
VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 12%	102.255,00	
TOTAL INGRESO	102.255,00	
COSTOS Y GASTOS	COSTO	GASTO
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES GRAVABLES POR IESS	84.216,61	2.976,00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	14.447,29	140,26
QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	17.988,72	526,92
HONORARIOS, PROFESIONALES Y DIETAS	0,00	2.888,89
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	9.993,15	487,46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.146,54	0,00
COMBUSTIBLES	25.863,57	0,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	3.531,75	11,75
ARRENDAMIENTO MERCANTIL/ DEL EXTERIOR COMISIONES/ LOCAL		592,85
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	26.897,80	4.216,10
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		5.519,43
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		744,55
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS/ NO ACELERADA	26.039,34	0,00
AMORTIZACIONES	0,00	19.414,32
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		3.334,54
PAGOS POR OTROS BIENES		390,17
TOTAL COSTO	224.124,77	
TOTAL GASTOS		41.243,24
TOTAL COSTO Y GASTO		265.368,01
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-163.113,01	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	724,71	
PERDIDA	162.388,30	
(-)ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FICAL CORRIENTE	5.725,60	
(+)SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	2.568,68	
(-)CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	7.313,87	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	4.745,19	
ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO	4.832,49	
ANTICIPO A PAGAR (PRIMERA CUOTA)	2.416,25	
ANTICIPO A PAGAR (SEGUNDA CUOTA)	2.416,25	

Es mi opinión:

Que el Estado de Situación y de Resultados del Ejercicio 2010 al 31 de Diciembre, **presentan razonablemente**, en todos los aspectos la verdadera situación financiera de la empresa **MANTAIR 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 **MANTAIR S.A.**, al 31 de diciembre del 2010.



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13-20147 CCM