

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2012

**MONCOMETS S.A.
RUC: 1391754027001**

MANABI-ECUADOR

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

**Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com**

Mayo/2013

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

MONCOMETS S.A.

Por la competencia atribuida en la Junta General de Accionistas 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 calidad de Comisario de la empresa **MONCOMETS S.A.**, doy a conocer que se han revisado los ESTADOS DE SITUACION y de RESULTADOS al 31 de Diciembre del año 2012.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2012 exista una razonabilidad pertinente en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF**.

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, sobre la **razonabilidad** de la presentación de los Estados Financieros.

Por lo que considero que la presente revisión sustenta una base consistente que me permite opinar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2012 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la empresa **MONCOMETS S.A.** de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución N° 01 RO N° 309 del 10/07/2006; Resolución N° 92.1.4.3.0014 del 18/09/1992 con RO N° 44 del 13/10/1992 y la Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20/11/2008 debo indicar lo siguiente:

1. DE LAS RESOLUCIONES

De acuerdo al Art. 279 de la Ley de Compañías se establece que: Revisadas las resoluciones emitidas por la Junta de Accionistas y Juntas del Directorio, es mi opinión considerar que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias.

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.

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. DEL 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. DE LOS 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.

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 2012, es la siguiente:

GRUPO	MONTO USD \$
ACTIVOS CORRIENTES	29.629,26
ACTIVOS NO CORRIENTES	16.808,90
PASIVOS CORRIENTES	8.582,36
PASIVOS NO CORRIENTES	2.520,92
PATRIMONIO	35.334,88

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 2012 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2011 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2012	2011	VARIACION
INGRESOS	126.335,50	110.521,76	15.813,74
COSTOS Y GASTOS	113.754,91	102.305,50	11.449,41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12.580,59	8.216,26	4.364,33

En el Ejercicio 2012 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2011; 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	2012	2011	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	1.887,09	1.232,44	654,65
IMPUESTO A LA RENTA	2.459,51	1.676,12	783,39

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:

MONCOMETS S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2012

ACTIVO	2012
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
Activo Disponible	
Caja Banco	1.394,16
Cuentas y Documentos por cobrar clientes-corrientes	
Relacionados/Locales	23.334,05
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	1.844,97
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	3.056,08
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	29.629,26
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y enseres	134,32
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	2.593,86
Equipos de Computación y Software	922,39
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Movil	13.428,57
(-) Depreciación acumulada de activos fijos	-5.666,89
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.412,25
<u>ACTIVO LARGO PLAZO</u>	
Otras cuentas y documentos por cobrar-Largo Plazo	
Relacionados/Locales	5.396,65
TOTAL DE ACTIVO LARGO PLAZO	5.396,65
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	16.808,90
TOTAL DEL ACTIVO	46.438,16
PASIVO	
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores-Corriente	
Relacionados Locales	1.003,25
Otras cuentas y documentos por pagar-corriente	
Relacionados Locales	3.232,52
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	2.459,50
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio	1.887,09
TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.582,36
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	
Obligaciones con Instituciones Financieras - Largo Plazo	
Locales	2.520,92
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.520,92
TOTAL DEL PASIVO	11.103,28
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito	800,00
Capitalización	1.733,00
Reserva Legal	2.877,18
Otras Reservas	5.754,35
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	15.936,35
Utilidad del Ejercicio	8.234,00
TOTAL PATRIMONIO	35.334,88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	46.438,16

MONCOMETS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
 AL 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS

CUENTA CONTABLE

VENTAS NETAS LOCALES GRABADA CON TARIFA 12% DE IVA	125.821,43
OTRAS RENTAS GRAVADAS	514,07
TOTAL INGRESO	126.335,50

COSTOS Y GASTOS

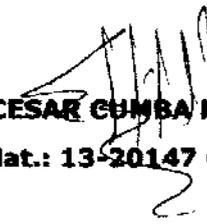
	COSTO	GASTO
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		47.599,71
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS RENUMERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		7.240,45
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO F.R.)		6.907,41
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		80,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.446,60	1.401,07
COMBUSTIBLE		964,62
SUMINISTROS Y MATERIALES	15.172,16	203,26
CUENTAS INCOBRABLES		200,00
COMISIONES/LOCAL		173,30
INTERESES BANCARIOS LOCAL		528,39
INTERESES PAGADOS A TERCEROS : RELACIONADOS LOCAL		200,13
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		593,74
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		478,44
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		281,15
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS/ NO ACELERADA		2.958,53
SERVICIOS PUBLICOS		1.622,12
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	22.064,00	21,88
PAGOS POR OTROS BIENES		2.617,95
TOTAL COSTO	39.682,76	
TOTAL GASTOS		74.072,15
TOTAL COSTO Y GASTOS	113.754,91	
CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12.580,59	
BASE DE CALCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	12.580,59	
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES		-1.887,09
UTILIDAD GRAVABLE	10.693,50	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	10.693,50	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		
(831 X TARIFA REIM/ERSION DE UTILIDADES) + (832 X TARIFA GENERAL SOCIEDADES)	2.459,51	
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIE		-862,60
(=)IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	1.596,91	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		-862,60
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	2.517,07	
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		-539,01
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	596,57	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	596,57	
ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO	989,27	
SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO	989,27	



Es mi opinión:

Que el Estado de Situación y de Resultados del Ejercicio 2012 al 31 de Diciembre, **presentan razonablemente**, en todos los aspectos la verdadera situación financiera de la empresa **MONCOMETS 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 **MONCOMETS S.A.**, al 31 de diciembre del 2012.



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13-20147 CCM