



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPañÍA:

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2012

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

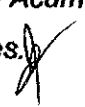
➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
 4. Cuentas y Documentos por Cobrar.
 5. Activos por Impuestos Corrientes.
 6. Inventarios.
 7. Otros Activos Corrientes.
 8. Propiedades, Planta y Equipo.
 9. Otros Activos No Corrientes.
 10. Cuentas y Documentos por Pagar.
 11. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
 12. Obligaciones con la Administración Tributaria.
 13. Pasivo No Corriente.
 14. Capital Social.
 15. Aportes de Accionistas para Futuras Capitalizaciones.
 16. Reserva Legal.
 17. Ganancias (Pérdidas) Acumuladas.
 18. Eventos Subsecuentes.
- 



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Septiembre 19 de 2014

A los Accionistas de:

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA

*He auditado los Estados Financieros de la Compañía **COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA**, al 31 de Diciembre de 2012, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías y Valores, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.



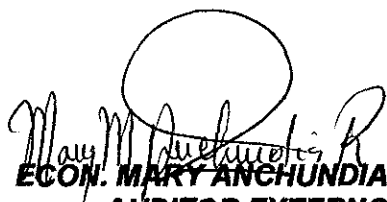
Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Por haber sido contratada en fecha posterior al 31 de Diciembre de 2012, y no estar presente en la toma de inventario, no opinaré respecto a los mismos, solo tomaré los datos proporcionados por la Administración Contable de la Compañía.

Opinión.

En mi opinión, salvo lo mencionado en el último párrafo sobre la responsabilidad del Auditor, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía **COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA**, al 31 de Diciembre de 2012, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
<u>ACTIVO</u>		<u>Dic-31</u> <u>2011</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	468.633,00	434.470,66
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	344.812,00	540.529,58
(-) Provisión para Cuentas Incobrables		-	(11.222,13)
Activos por Impuestos Corrientes	5	121.203,96	200.643,14
Inventarios	6	600.945,71	664.312,70
Otros Activos Corrientes	7	-	312.787,42
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.535.594,67	2.141.521,37
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>			
Instalaciones	8	193.120,57	193.120,57
Maquinarias y Equipos		361.997,25	361.997,25
Muebles y Enseres		198.137,60	198.137,60
Equipos de Computación y Software		235.444,60	235.444,60
Otras Propiedades, Planta y Equipo		40.831,65	40.831,64
TOTAL COSTO		1.029.531,67	1.029.531,66
(-) Depreciación Acumulada		(519.645,07)	(571.121,66)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		509.886,60	458.410,00
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Seguros Pagados por Anticipados	9	46.762,73	15.017,69
(-) Amortización Acumulada		(34.550,01)	(6.257,35)
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		12.212,72	8.760,34
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		522.099,32	467.170,34
TOTAL DE ACTIVO		2.057.693,99	2.608.691,71

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	538.618,72	1.863.481,70
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	11	30.816,03	34.188,42
Obligaciones con la Administración Tributaria	12	9.827,40	26.649,11
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>579.262,15</u>	<u>1.924.319,23</u>
 <u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	 13		
Préstamos de Accionistas por Pagar		<u>1.362.124,45</u>	<u>448.310,28</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>1.362.124,45</u>	<u>448.310,28</u>
 TOTAL PASIVO		<u>1.941.386,60</u>	<u>2.372.629,51</u>
 <u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	100.525,00	100.525,00
Aportes Accionistas Futuras Capitalizaciones	15	1.600.755,68	1.700.000,00
Reserva Legal	16	55.973,17	55.973,17
Reserva Facultativa		18.418,22	18.418,22
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	17	(1.475.194,15)	(1.656.365,68)
Ganancia (Pérdida) Neta del Período		<u>(184.170,53)</u>	<u>17.511,49</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>116.307,39</u>	<u>236.062,20</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.057.693,99</u>	<u>2.608.691,71</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2011	Dic-31 2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	6.816.235,20	9.296.480,16
(-) Costo de Ventas	(5.735.201,42)	(7.952.640,19)
GANANCIA BRUTA	1.081.033,78	1.343.839,97
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración y Ventas	(1.172.972,76)	(1.279.599,10)
Financieros	(167.086,40)	(40.734,97)
GANANCIA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	(259.025,38)	23.505,90
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	74.854,85	3.249,63
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(184.170,53)	26.755,53
(-) 15% Participación Trabajadores		(4.013,33)
GANANCIA GRAVABLE		22.742,20
(-) 23% Impuesto a la Renta		(5.230,71)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		17.511,49

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA		GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERÍODO	NETA	
DOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	100.525,00	1.800.755,68	55.973,17	18.418,22		(1.475.194,15)		(184.170,53)	116.307,39
BIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIA (PÉRDIDA) AÑO 2011	-	-	-	-	-	(184.170,53)	184.170,53	-	-
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES (VER NOTA 15)	-	99.244,32	-	-	-	-	-	-	99.244,32
ESTE CUENTA PATRIMONIAL	-	-	-	-	-	2.999,00	-	-	2.999,00
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	-	17.511,49	17.511,49	17.511,49
DOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	100.525,00	1.700.000,00	55.973,17	18.418,22		(1.656.365,68)		17.511,49	236.062,20

Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2011	Dic-31 2012
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Período	(184.170,53)	17.511,49
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Ajuste en Propiedades, Planta y Equipo	-	0,01
Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipo	9.946,40	51.476,59
Ajuste en Provisión para Cuentas Incobrables	(12.181,15)	11.222,13
Aporte de Accionistas Futuras Capitalizaciones	-	99.244,32
Ajuste en Cuenta Patrimonial	-	2.999,00
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	13.551,22	(195.717,58)
Activos por Impuestos Corrientes	(19.223,37)	(79.439,18)
Inventarios	21.307,26	(63.366,99)
Otros Activos Corrientes	-	(312.787,42)
Otros Activos No Corrientes	(12.212,72)	3.452,38
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	(329.589,68)	1.324.862,98
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	3.815,79	3.372,39
Obligaciones con la Administración Tributaria	(4.002,30)	16.821,71
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(512.759,08)	879.651,83
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(20.682,49)	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(20.682,49)	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos de Accionistas por Pagar	634.334,24	(913.814,17)
Aporte de Accionistas Futuras Capitalizaciones	150.000,00	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	784.334,24	(913.814,17)
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	250.892,67	(34.162,34)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	217.740,33	468.633,00
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	468.633,00	434.470,66

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2012

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, ante la Notaría Segunda del Cantón Manta, mediante Escritura Pública el 05 de Julio de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil mediante Registro No. 380 y Repertorio No. 884 el 26 de Julio del mismo año, para dar cumplimiento a la Resolución No. 94-4-1-1-0095 de la Superintendencia de Compañías y Valores. Además cuenta con expediente No. 34202.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Ángel Leonardo Vélez Bonilla, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 05 de Septiembre de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Av. 113 S/N y Calle 103 y 104 del cantón Manta. Su Registro Único de Contribuyente es 1390142346001.

La actividad económica de la Compañía es la venta al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor, actividades de alquiler de locales comerciales y publicidad al aire libre mediante carteles, tableros y boletines.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.-

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías y Valores, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.



c. Deudores comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.-

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de las Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

La depreciación de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las Propiedades, Planta y Equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

e. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Si hubiere importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

f. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento y que en el futuro se requiera de una salida de recursos para liquidar la obligación.

g. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce ingresos por ventas al por mayor y menor de productos diversos de consumo masivo, cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente o consumidor final.

i. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

j. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones legales tributarias establecidas.

ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

A Diciembre 31 de 2012 la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Caja General		116.576,29
Caja Chica	250,00	
Recaudaciones Tarqui	11.052,05	
Recaudaciones Flavio Reyes	64.918,05	
Recaudaciones Portoviejo	29.603,40	
Sobrantes y Faltantes de Caja	2,79	
Fondo de Operación Portoviejo	700,00	
Fondo de Operación Flavio Reyes	400,00	
Caja Chica Mantenimiento	200,00	
Fondo de Operación Almacén Tarqui	700,00	
Fondo para Cambio Tarqui	3.750,00	
Fondo para Cambio Flavio Reyes	2.000,00	
Fondo para Cambio Portoviejo	3.000,00	
Bancos		317.894,37
Internacional - Cta. Cte. # 7000600859	79.861,74	
Internacional - Cta. Aho.	16.059,49	
Promerica - Cta. Cte. # 1035961018	149.972,52	
Guayaquil - Cta. Cte. # 28304870	5.275,93	
Pacífico - Cta. Aho.	9.227,78	
Unibanco - Cta. Aho.	22.028,21	
Pichincha - Cta. Cte. # 14092241	35.468,70	
TOTAL		434.470,66

Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja general, e instituciones bancarias, que la Compañía recauda y establece para atender sus gastos operativos corrientes tanto de la matriz como de las sucursales.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El saldo contable de Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre de 2012 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes	540.529,58
TOTAL	540.529,58

Constituyen créditos a favor de la Compañía de clientes locales no relacionados por la facturación de las ventas de productos de consumo masivo. Con vencimientos corrientes.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, por clasificación principal, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Créd. Trib. Ret. Fte. Años Anteriores	129.767,68
Retención en la Fuente (2012)	70.875,46
TOTAL	200.643,14

Representan valores que la Compañía refleja en sus registros contables y que los utilizo como crédito tributario fiscal en la declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA).

ESPACIO EN BLANCO

6. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre de 2012 la cuenta Inventarios presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Suministros y Materiales	a)	7.545,60
Mercaderías en Bodegas	b)	656.767,10
TOTAL		664.312,70

- a) Constituyen aquellos suministros y materiales de limpieza utilizados para la Compañía y que se devengan en el momento de su consumo.
- b) Corresponden a valores que se encuentran registrados contablemente de aquellas existencias en bodegas de diversos productos de consumo masivo, disponibles para la venta al por mayor y menor al público en general. Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El saldo contable de Otros Activos Corrientes a Diciembre 31 de 2012 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Cuentas por Cobrar por Liquidar	a)	164.037,49
Cuentas por Cobrar Empleados y Trabajadores	b)	144.091,63
Cuentas por Cobrar Accionistas		2.969,25
Otras Cuentas por Cobrar		1.689,05
TOTAL		312.787,42

- a) Valores pendientes por liquidar de inventarios de suministros y materiales de limpieza de años anteriores, que no fueron devengados en su debido momento.
- b) Préstamos, anticipos y otras cuentas por cobrar a empleados y trabajadores de la Compañía, que son descontados de manera mensual de sus respectivos roles de pagos. Con vencimientos corrientes.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.*

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo:



(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

COMISARIATOS VELEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 01/01/12	Adiciones	Ajuste	Saldo al 31/12/12	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>					
Instalaciones	193.120,57	-	-	193.120,57	10
Maquinarias y Equipos	361.997,25	-	-	361.997,25	10
Muebles y Enseres	198.137,60	-	-	198.137,60	10
Equipos de Computación y Software	235.444,60	-	-	235.444,60	33,33
Otras Propiedades, Planta y Equipo	40.831,65	-	(,01)	40.831,64	10
SUBTOTAL	1.029.531,67	-	(,01)	1.029.531,66	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(519.645,07)	(51.476,59)	-	(571.121,66)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	509.886,60	(51.476,59)	(,01)	458.410,00	

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

Se refiere a las cuentas que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Seguros Pagados por Anticipados		15.017,69
Seguros de Equipos Electrónicos	11.035,79	
Seguros de Fidelidad	317,56	
Seguros de Transporte Interno	2.660,00	
Seguros por Robo	581,26	
Seguros de Responsabilidad Civil	423,08	
(-) Amortización Acumulada		(6.257,35)
TOTAL		8.760,34

Pagos realizados por anticipado con plazo de 1 año con Seguros Equinoccial S.A., para cubrir posibles riesgos y siniestros según el desglose indicado en esta nota explicativa. Valores que quedaron pendientes por amortizar al cierre del ejercicio económico auditado.

ESPACIO EN BLANCO

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 de 2012, las Cuentas y Documentos por Pagar son como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores Locales	1.863.481,70
TOTAL	1.863.481,70

Obligaciones provenientes de las operaciones económicas de la Compañía a proveedores locales no relacionados, originados por la compra de mercaderías, suministros y varios servicios prestados. Con vencimientos corrientes de 15, 30, 45, 60 y 90 días.

11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
IESS Aporte Personal	2.699,54
IESS Aporte Patronal	2.423,89
Fondos de Reserva	4.365,24
Décimo Tercer Sueldo	14.039,73
Décimo Cuarto Sueldo	6.646,69
15% Participación Trabajadores	a) 4.013,33
TOTAL	34.188,42

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado.

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas al 31 de Diciembre de 2012 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Retenciones en la Fuente		10.781,36
Retenciones de IVA		1.943,56
IVA por Pagar		8.693,48
Impuesto a la Renta (2012)	a)	5.230,71
TOTAL		26.649,11

- a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (23%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente.

13. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente a Diciembre 31 de 2012 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Préstamos de Accionistas por Pagar	448.310,28
TOTAL	448.310,28

Deuda por pagar de años anteriores al accionista Sr. Ángel Nicanor Vélez Menéndez destinado para capital trabajo para la Compañía, el mismo que no ha generado intereses.

14. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2012 está integrado por 100,525.00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Vélez Bonilla Ángel Leonardo	10,00	10.053,00
Vélez Bonilla Jessenia Katherine	10,00	10.053,00
Vélez Menéndez Ángel Nicanor	80,00	80.419,00
TOTAL	100,00	100.525,00

15. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Mediante Acta de Junta General de Accionistas celebrada el 07 de Marzo del 2013, los accionistas aprueban realizar transferencia del crédito en cuenta del Accionista mayoritario Vélez Menéndez Ángel para la cuenta aportes de futuras capitalizaciones por un valor de \$ 99.244,32. Con la finalidad de absorber las pérdidas acumuladas.

16. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La Compañía no provisionó el 10% de Reserva Legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa y excede el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2012 es de \$ 55.973,17.

ESPACIO EN BLANCO

17. GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias (Pérdidas) Acumuladas a Diciembre 31 de 2012 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		(1.656.365,68)
Ganancia año 2005	109.864,26	
(Pérdida) año 2006	(337.342,66)	
(Pérdida) año 2007	(475.831,92)	
(Pérdida) año 2008	(328.026,54)	
(Pérdida) año 2009	(290.432,74)	
(Pérdida) año 2010	(150.425,55)	
(Pérdida) año 2011	(184.170,53)	
TOTAL		(1.656.365,68)

El artículo 361 N° 6 de la Ley de Compañías especifica que:

"Las Compañías se disuelven por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, cuando se trate de compañías por responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdidas del total de las reservas y de la mitad o más del capital". La compañía deberá regularizar sus cuentas patrimoniales con la finalidad de no incurrir en las sanciones establecidas en la Ley de Superintendencia de Compañías.

18. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.