



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - RUC 130501009001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - SUCUMBI

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPañÍA:

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2014

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



CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Resultado Integral.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio.
4. Estado de Flujos 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 - Provisión para Cuentas Incobrables.
5. Activos por Impuestos Corrientes.
6. Inventarios.
7. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
8. Otros Activos Corrientes.
9. Propiedades, Planta y Equipo.
10. Cuentas y Documentos por Pagar.
11. Préstamos de Accionistas por Pagar.
12. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
13. Obligaciones con la Administración Tributaria.
14. Pasivo No Corriente. ✓



15. Capital Social.
16. Aportes de Accionistas para Futuras Capitalizaciones.
17. Reserva Legal.
18. Reserva Facultativa.
19. Ganancias Acumuladas.
20. (Pérdidas) Acumuladas.
21. Ventas Netas y Otros Ingresos.
22. Costo de Venta.
23. Gastos Operacionales.
24. Conciliación Tributaria.
25. Eventos Subsecuentes. ✓



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Julio 01 de 2015

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 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado 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, Valores y Seguros, 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.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

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.

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 2014, 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 2014 (Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		Dic-31 2014	Dic-31 2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	150.005,13	471.239,47
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	386.731,29	540.529,58
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	4	(16.627,43)	(16.627,43)
Activos por Impuestos Corrientes	5	301.057,40	230.298,60
Inventarios	6	1.637.345,37	685.147,55
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	29.203,92	-
Otros Activos Corrientes	8	73.662,90	98.457,20
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.561.378,58	2.009.044,97
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Instalaciones	9	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		252.444,60	235.444,60
Otras Propiedades, Planta y Equipo		40.831,64	40.831,64
TOTAL COSTO		1.046.531,66	1.029.531,66
(-) Depreciación Acumulada		(614.018,65)	(614.018,66)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		432.513,01	415.513,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Seguros Pagados por Anticipados		-	15.017,69
(-) Amortización Acumulada		-	(5.257,35)
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	8.760,34
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		432.513,01	424.273,34
TOTAL DE ACTIVO		2.993.891,59	2.433.318,31

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Ángel Leonardo Vélez Bonilla
GERENTE GENERAL

Ing. Tania Mariela Sánchez Zambrano
CONTADORA GENERAL

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

		NOTAS	
		Dic-31 2014	Dic-31 2013
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	2.148.503,84	1.290.337,24
Préstamos de Accionistas por Pagar	11	32.526,47	-
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	12	90.836,38	40.452,81
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	78.891,40	42.273,78
Anticipos de Clientes		1.707,98	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.352.466,07	1.373.063,83
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos de Accionistas por Pagar	14	283.132,06	762.598,10
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		283.132,06	762.598,10
TOTAL PASIVO		2.635.598,13	2.135.661,93
PATRIMONIO			
Capital Social	15	100.525,00	100.525,00
Aportes Accionistas para Futuras Capitalizaciones	16	1.700.000,00	1.700.000,00
Reserva Legal	17	55.973,17	55.973,17
Reserva Facultativa	18	18.418,22	18.418,22
Ganancias Acumuladas	19	188.969,93	127.375,75
(Pérdidas) Acumuladas	20	(1.766.229,94)	(1.766.229,94)
Ganancia Neta del Período		60.637,08	61.594,18
TOTAL PATRIMONIO		358.293,48	297.656,38
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.993.891,61	2.433.318,31

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Ángel Leonardo Vélez Bonilla
GERENTE GENERAL

Ing. Tania Mariela Sánchez Zambrano
CONTADORA GENERAL

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

		NOTAS	
		Dic-31 2014	Dic-31 2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	21	10.739.955,03	10.696.740,85
(-) Costo de Venta	22	(8.959.689,34)	(9.162.988,10)
GANANCIA BRUTA		1.780.265,69	1.533.752,75
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración	23	(698.936,76)	(555.203,31)
Ventas		(961.303,20)	(838.571,13)
Financieros		(57.004,41)	(48.264,93)
GANANCIA EN OPERACIÓN		63.021,32	91.713,38
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	21	28.826,92	1.188,85
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		91.850,24	92.902,23
(-) 15% Participación Trabajadores	24	(13.777,54)	(13.935,33)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		78.072,70	78.966,90
(+) Gastos No Deducibles	24	1.180,13	-
SALDO GANANCIA GRAVABLE		79.252,83	78.966,90
(-) 22% Impuesto a la Renta	24	(17.435,62)	(17.372,72)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		60.637,08	61.594,18

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Ángel Leonardo Vélez Bonilla
GERENTE GENERAL

Ing. Tania Mariela Sánchez Zambrano
CONTADORA GENERAL

COMISARIATOS VELEZ BOMILLA SOCIEDAD ANONIMA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES ADICIONALES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA					
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	100.525,00	1.700.000,00	55.973,17	18.418,22	109.854,28	(1.768.229,34)	17.511,49	236.042,20	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIA GANANCIA AÑO 2012	-	-	-	-	17.511,49	-	(17.511,49)	-	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	61.594,18	61.594,18	61.594,18
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	100.525,00	1.700.000,00	55.973,17	18.418,22	127.375,75	(1.786.229,34)	61.694,18	297.666,38	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIA GANANCIA AÑO 2013	-	-	-	-	61.594,18	-	(61.594,18)	-	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	60.637,08	60.637,08	60.637,08
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	100.525,00	1.700.000,00	55.973,17	18.418,22	168.969,93	(1.796.229,34)	60.637,08	358.293,46	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Ing. Angel Leoncio Velez Bonilla
 GERENTE GENERAL


 Ing. Tania Mariela Sánchez Zambrano
 CONTADORA GENERAL

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Periodo	60.637,08	61.594,18
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Ajuste en Propiedades, Planta y Equipo	-	(,01)
Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipo	(,01)	42.897,01
Ajuste en Provisión para Cuentas Incobrables	-	5.405,30
Préstamos de Accionistas por Pagar	(446.939,57)	-
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	153.798,29	-
Activos por Impuestos Corrientes	(70.758,80)	(29.655,46)
Inventarios	(952.197,82)	(20.834,85)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(29.203,92)	-
Otros Activos Corrientes	24.794,30	214.330,22
Otros Activos No Corrientes	8.760,34	-
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	858.166,60	(573.144,48)
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	50.383,57	6.264,39
Obligaciones con la Administración Tributaria	36.617,62	15.624,67
Anticipos de Clientes	1.707,98	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(304.234,34)	(277.519,01)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones en Propiedades, Planta y Equipo	(17.000,00)	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(17.000,00)	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos de Accionistas por Pagar	-	314.287,82
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	314.287,82
INCREMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
(DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(321.234,34)	36.768,81
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	471.239,47	434.470,66
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	150.005,13	471.239,47

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Angel Leonardo Vélez Bonilla
GERENTE GENERAL

Ing. Tania Mariela Sánchez Zambrano
CONTADORA GENERAL

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, Valores y Seguros. Además cuenta con expediente No. 34202.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Ángel Leonardo Vélez Bonilla, con un periodo 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, Valores y Seguros, 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 conforme 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.

**INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

A Diciembre 31 de 2014 la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Caja General		
Recaudaciones	125.450,61	-
Recaudaciones Tarqui	-	72.644,78
Recaudaciones Flavio Reyes	-	19.943,29
Recaudaciones Portoviejo	-	27.631,24
Caja Chica Tarqui	16,20	-
Caja Chica Flavio Reyes	333,17	-
Caja Chica Portoviejo	628,25	-
Caja Chica Mantenimiento	275,28	200,00
Caja Chica Administración	284,72	250,00
Fondo para Cambio Tarqui	3.750,00	3.750,00
Fondo para Cambio Flavio Reyes	2.000,00	2.000,00
Fondo para Cambio Portoviejo	3.000,00	3.000,00
Fondo de Operación Tarqui	700,00	700,00
Fondo de Operación Flavio Reyes	400,00	400,00
Fondo de Operación Portoviejo	700,00	700,00
Bancos		
Internacional - Cta. Cte. # 7000600859	-	13.037,66
Internacional - Cta. Aho. # 7000780775	7.256,32	1.371,36
Promerica - Cta. Cte. # 1035961018	-	178.323,20
Guayaquil - Cta. Cte. # 28304870	18,88	6.057,54
Pacifico - Cta. Aho. # 1017247276	1.942,79	7.682,39
Unibanco - Cta. Aho.	3.248,92	42.403,19
Comercial de Manabí - Cta. Cte. # 204220081	-	59.116,71
Pichincha - Cta. Cte. # 14092241	-	34.028,11
TOTAL	150.005,13	471.239,47

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja e instituciones bancarias locales, 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 – PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.-

El saldo contable de Cuentas y Documentos por Cobrar - Provisión para Cuentas Incobrables, al 31 de Diciembre de 2014 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	a) 386.731,29	540.529,58
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(16.627,43)	(16.627,43)
TOTAL	370.103,86	523.902,15

a) Valores pendientes de cobro a clientes locales, originados por la venta de productos de consumo masivo para el consumidor. Con plazo de crédito de 45 días.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Anticipo Impuesto a la Renta	146.103,40	36.043,80
Créd. Trib. Ret. Fte. Años Anteriores	130.549,52	118.547,16
Retención en la Fuente	24.404,48	75.707,64
TOTAL	301.057,40	230.298,60

Valores tributarios en favor de la Compañía, que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración anual de impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA - ANTICIPOS), en la parte que corresponda.

6. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre de 2014 la cuenta Inventarios presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Mercaderías en Bodegas	a)	1.445.869,43	676.470,11
Suministros y Materiales	b)	191.475,94	8.677,44
TOTAL		1.637.345,37	685.147,55

a) Los inventarios se encuentran valorados y registrados contablemente al costo de adquisición. Comprenden aquellas existencias de mercaderías disponibles para la venta de productos de consumo masivo, al por mayor y menor al público en general.

b) Corresponden a aquellos suministros (Canastas, material de empaque, embalaje, fundas, equipos de trabajo, materiales de limpieza y otros suministros utilizados por la Compañía y que serán reconocidos al gasto en el momento de su respectivo consumo.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados está conformada por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Servicios y Otros Pagos Anticipados			
Anticipos a Proveedores	a)	21.498,72	-
Seguros Pagados por Anticipados	b)	7.705,20	-
TOTAL		29.203,92	-

a) Valores entregados de manera anticipada a proveedores locales, por la adquisición de bienes y servicios, necesarios para la actividad económica de la Compañía. Liquidados en el momento de la facturación respectiva o según convenio entre las partes.

b) Pagos realizados por anticipado a la compañía Seguros Equinoccial, para cubrir posibles siniestros según el siguiente detalle:

PÓLIZA NÚMERO	TIPO DE SEGURO	VIGENCIA		SUMA ASEGURADA	COSTO DE LAS PÓLIZA DE SEGURO		
		DESDE	HASTA		TOTAL PRIMA	AMORTIZACIÓN 2014	SALDO POR AMORTIZAR
50003	Seguros Equinoccial						
50006	Multirisgo Industrial	01/08/2014	01/08/2015	5.625.843,29	10.136,72	(4.219,47)	5.907,25
50008	Fidelidad	01/08/2014	01/08/2015	10.000,00	313,00	(130,42)	182,58
50016	Transporte interno	01/08/2014	01/08/2015	15.000,00	1.893,70	(799,04)	1.104,66
50032	Dinero y Valores	01/08/2014	01/08/2015	55.000,00	458,50	(191,04)	267,46
50032	Responsabilidad Civil Extracontractual	01/08/2014	01/08/2015	50.000,00	417,00	(173,75)	243,25
TOTAL					13.208,92	(5.503,72)	7.705,20

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El saldo contable de Otros Activos Corrientes a Diciembre 31 de 2014 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Cuentas por Cobrar Empleados y Trabajadores	a)	16.831,01	94.387,95
Cuentas por Cobrar Accionistas		-	2.969,25
Notas de Crédito por Recibir	b)	3.733,71	-
Notas de Crédito por Aplicar Proveedores	c)	43.209,78	-
Caución	d)	8.788,40	-
Otras Cuentas por Cobrar		1.100,00	1.100,00
TOTAL		73.662,90	98.457,20

- a) Corresponde a préstamos, anticipos y otras cuentas por cobrar a empleados y trabajadores de la Compañía, descontados mensualmente de sus respectivos roles de pagos. Con vencimientos corrientes.
- b) Constituyen valores de mercadería devuelta y por las cuales no se recibe aún el documento autorizado por el SRI - Notas de Crédito.
- c) Valores pendientes por aplicar a proveedores, de las cuales se ha recibido la nota de crédito, pero no han sido descontadas a los proveedores.
- d) Valor originado por pago de caución ante el Tribunal Distrital de lo Contencioso Tributario No. 4 de Portoviejo, equivalente al 10% de la cuantía de la obligación impugnada, con sujeción a las normas sobre afianzamiento contenidas en los artículos 248, 249, 250, 251 y 252 del Código Tributario. Según Juicio No. 13501-2015-0031.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA**, han sido valorizados al costo de adquisición de acuerdo a las Normas de Contabilidad vigentes.

La Administración de la Compañía, indica que no registran depreciaciones de las Propiedades, Planta y Equipo en el ejercicio económico auditado, debido a que consideran no aumentar los gastos en el Estado de Resultado Integral.

La Compañía **COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA**, mantiene al 31 de Diciembre de 2014 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

COMISARIATOS VELEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/13	Adiciones	Bajas y/o Ajustes	Saldo al 31/12/14	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Instalaciones	193.120,57	-	-	193.120,57	10
Maquinarias y Equipos	381.997,25	-	-	381.997,25	10
Muebles y Enseres	198.137,60	-	-	198.137,60	10
Equipos de Computación y Software	235.444,60	17.000,00	-	252.444,60	33,33
Otras Propiedades, Planta y Equipo	40.831,64	-	-	40.831,64	10
SUBTOTAL	1.029.531,66	17.000,00	-	1.046.531,66	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(614.018,66)	-	0,01	(614.018,65)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	415.513,00	17.000,00	0,01	432.513,01	

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 de 2014, las Cuentas y Documentos por Pagar son como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Proveedores Locales	a)	2.070.205,49	1.290.337,24
Otros Proveedores		75.690,25	-
Cuentas por Pagar Relacionadas		2.608,10	-
TOTAL		2.148.503,84	1.290.337,24

El detalle de vencimientos de saldos para los proveedores locales es el siguiente:

Detalle	Saldo	Porcentaje
Sin Vencer	1.223.371,35	59,09%
De 0 a 30 días	446.931,24	21,59%
De 31 a 60 días	138.944,83	6,71%
De 61 a 90 días	10.243,37	0,49%
De 91 a 120 días	7.378,03	0,36%
Mayor a 121 días	243.336,67	11,75%
TOTAL	2.070.205,49	100,00%

- a) Valores pendientes de cancelación a proveedores locales, originados por la adquisición de mercaderías, suministros y varios servicios prestados; para el buen funcionamiento económico de la Compañía. Con plazo de crédito de 15, 30, 45, 60 y 90 días.

11. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS POR PAGAR.-

La cuenta Préstamos de Accionistas por Pagar está conformada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Préstamos de Accionistas por Pagar	35.134,57	-
TOTAL	35.134,57	-

Préstamo comente por pagar al accionista Sr. Ángel Nicenar Vélez Menéndez, destinado para el financiamiento económico de la Compañía. No genera intereses futuros.

12. 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	
		2014	2013
IESS Aporte Personal		5.079,40	3.794,34
IESS Aporte Patronal		6.476,69	5.268,98
Fondos de Reserva		1.662,35	2.107,84
Préstamos Quirografarios		5.380,30	-
Préstamos Hipotecarios		403,75	-
Décimo Tercer Sueldo		4.834,55	2.057,18
Décimo Cuarto Sueldo		29.310,28	13.289,14
15% Participación Trabajadores (2013)	a)	13.935,33	13.935,33
15% Participación Trabajadores (2014)	b)	13.777,54	-
Otras Provisiones		9.976,19	-
TOTAL		90.836,38	40.452,81

a) Comprende a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores del año 2013, que la Compañía mantiene pendiente de pago.

b) 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. (Ver nota explicativa No. 24).

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas al 31 de Diciembre de 2014 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Retenciones en la Fuente	a)	38.680,75	10.354,16
Retenciones de IVA	a)	11.369,49	2.172,76
IVA por Pagar	b)	11.405,53	12.374,14
Impuesto a la Renta (2014)	c)	17.435,62	17.372,72
TOTAL		78.891,40	42.273,78

a) Retenciones en la Fuente y de IVA, pendientes de cancelación a la Administración Tributaria (SRI), de los meses de agosto, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio económico auditado.

b) IVA pendiente de pago a la Administración Tributaria (SRI), de los meses de agosto y diciembre del ejercicio económico auditado.

c) Provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico comente. (Ver nota explicativa No. 24).

14. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente a Diciembre 31 de 2014 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Préstamos de Accionistas por Pagar	283.132,06	762.598,10
TOTAL	283.132,06	762.598,10

Préstamo no corriente por pagar de años anteriores y del presente ejercicio económico auditado, al accionista Sr. Ángel Nicanor Vélez Menéndez destinado para capital de trabajo para la Compañía. No genera intereses futuros.

15. 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 2014 está integrado por 100.525.00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

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

16. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Vélez Bonilla Jessenia Katherine	3.354,17	3.354,17
Vélez Menéndez Ángel Nicanor	1.696.645,83	1.696.645,83
TOTAL	1.700.000,00	1.700.000,00

17. 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 al 50% del capital suscrito y pagado. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 55.973,17.

18. RESERVA FACULTATIVA.-

Representa valor retenido por disposición de la Junta General de Accionistas. Reserva cuyo saldo puede ser capitalizado, distribuido o utilizado para cubrir pérdidas.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 18.418,22.

19. GANANCIAS ACUMULADAS.-

El saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2014, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	127.375,75	127.375,75
(+) Transferencias de Resultados en el año	61.594,18	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	188.969,93	127.375,75

20. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta (Pérdidas) Acumuladas a Diciembre 31 de 2014, se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
(Pérdidas) Acumuladas		
(Pérdida) año 2006	(337.342,66)	(337.342,66)
(Pérdida) año 2007	(475.831,92)	(475.831,92)
(Pérdida) año 2008	(328.026,54)	(328.026,54)
(Pérdida) año 2009	(290.432,74)	(290.432,74)
(Pérdida) año 2010	(150.425,55)	(150.425,55)
(Pérdida) año 2011	(184.170,53)	(184.170,53)
TOTAL	(1.766.229,94)	(1.766.229,94)

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". (Ver nota explicativa No. 25)

21. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

El saldo contable de las Ventas Netas y de Otros Ingresos que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Ventas Netas	
Ventas de Productos	
Ventas 12%	5.365.348,89
Ventas 0%	5.379.393,00
Prestación de Servicios	
Servicios 12%	50.771,49
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	9.011,49
(-) Descuentos en Ventas 12%	(16.189,06)
(-) Descuentos en Ventas 0%	(14.955,16)
(-) Devoluciones en Ventas 0%	(14.691,35)
(-) Devoluciones en Ventas 12%	(18.734,27)
Otros Ingresos	
Intereses Ganados	28,24
N/C Descuentos en Compras	28.800,68
TOTAL	10.768.783,95

22. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Costo de Venta	
(-) Costo de Venta de los Productos Vendidos	(8.959.689,34)
TOTAL	(8.959.689,34)

23. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de los Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas) y Financieros es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
(-) Administración	
Sueldos Administrativos	(192.427,93)
Horas Extras	(16.991,10)
Aportes Patronales 12,15%	(24.137,68)
Fondos de Reserva	(13.514,61)
Décimo Tercer Sueldo	(12.035,76)
Décimo Cuarto Sueldo	(6.754,17)
Indemnizaciones	(5.516,77)
Desahucios	(1.784,00)
Bonificaciones	(127.691,31)
Vacaciones	(2.095,23)
Alimentación	(7.318,72)
Gastos Médicos y Medicinas	(10,42)
Honorarios a Profesionales	(15.022,27)
Servicios Generales	(2.800,00)
Mantenimientos y Reparaciones	(87.023,27)
Arriendos	(3.333,93)
Publicidad y Propaganda	(553,06)
Combustibles	(704,84)
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	(14.247,49)
Transporte	(45.845,92)
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	(23.604,21)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(2.461,28)
Faltantes de Inventarios	(4.817,30)
Otros Gastos	(88.245,47)
TOTAL	(698.936,76)

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
(-) Ventas	
Sueldos	(305.084,51)
Horas Extras	(69.995,88)
Horas Suplementarias	(10.488,45)
Aportes Patronales 12,15%	(50.967,02)
Fondos de Reserva	(26.407,01)
Décimo Tercer Sueldo	(40.981,24)
Décimo Cuarto Sueldo	(23.419,34)
Indemnizaciones	(10.816,67)
Desahucios	(9.195,15)
Bonificaciones	(3.326,62)
Vacaciones	(1.665,24)
Alimentación	(9.249,19)
Uniformes	(342,20)
Gastos Médicos y Medicinas	(21,87)
Honorarios a Profesionales	(555,56)
Servicios Generales	(9.084,48)
Mantenimientos y Reparaciones	(46.704,72)
Arriendos	(1.155,00)
Comisiones	(1.995,12)
Publicidad y Propaganda	(15.832,60)
Combustibles	(3.044,66)
Transporte	(27.477,97)
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	(144.095,20)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(1.143,40)
Otros Gastos	(148.253,90)
TOTAL	(961.303,20)

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
(-) Financieros	
Comisiones Bancarias	(45.170,54)
Gastos Bancarios	(11.833,87)
TOTAL	(57.004,41)

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2014, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y del Saldo a Favor del Contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Utilidad Contable	91.850,24
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	13.777,54
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	1.180,13
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	79.252,83
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	17.435,62
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	17.435,62
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	74.309,34
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	74.309,34
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	24.404,48
Crédito Tributario de Años Anteriores	130.549,52
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	80.644,66

25. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Informo que, mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas de la Compañía **COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA**, celebrada el 12 de mayo de 2015, los accionistas aprueban la absorción de las pérdidas acumuladas por el valor de \$ 1.700.000,00, con la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones. Regularización que la Compañía está realizando en sus registros contables en el año 2015, con la finalidad de no incurrir en las sanciones establecidas en la Ley de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

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.