

**COMISARIATOS VELEZ BONILLA SOCIEDAD ANONIMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2014**

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-**

La compañía, fue constituida en la ciudad de Manta provincia de Manabí, ante la Notaria segunda del Cantón Manta, mediante escritura publica el 05 de Julio de 1994 e inscrita en el registro mercantil mediante registro No. 380 y repertorio 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 contribuyentes 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 mediante carteles, tableros y boletines.

**2. PRINCIPALES POLITICAS 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 Republica del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

**b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-**

se considera efectivo y equivalente al efectivo al dinero físico, depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles el disponible de la empresa para el presente periodo es de \$ 150.005,13.

### 3. Cuentas por Cobrar clientes.-

Las cuentas por cobrar, restado el valor de provisión de cuentas incobrables quedaron con un saldo de \$ 370.103,86, estas tienen un plazo de crédito promedio aproximado de de 45 días.

### 4. Activos por impuestos corrientes.-

Constituyen valores tributarios a 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 corresponde), desglosados de la siguiente manera:

Anticipo impuesto a la renta	\$ 146.103,40
Crédito trib. Ret. Fte. Años Anteriores	\$ 130.549,52
Ret. Fte. Año Corriente	\$ 24.404,48

### 5. Inventarios.-

Los inventarios están valorados al costo de adquisición y comprenden las mercaderías disponibles para la venta (\$ 1'445.869,43) y suministros utilizados dentro del giro del negocio (\$ 191.475,94) como canastas, material de empaque prendas de protección empleados entre otros.

### 6. Servicios y otros pagos anticipados.-

Los servicios y otros pagos anticipados están conformados por:

- a. Anticipos a Proveedores por \$ 21.498,72 que corresponden a valores entregados a proveedores locales por la adquisición de bienes y servicios los mismos que serán liquidados en el momento de recepción de la correspondiente factura de acuerdo a lo convenido entre las partes.
- b. Seguros pagados por anticipado a la compañía seguros equinoccial por un valor de \$ 7.705,20 para cubrir posibles siniestros.

### 7. Otros activos corrientes.-

El saldo contable de otros activos corrientes al 31 de Diciembre es \$ 73.662,90, detallado como sigue:

a.) Cuentas por cobrar empleados y trabajadores	\$ 16.831,01
b.) Notas de crédito por aplicar proveedores	\$ 43.209,78
c.) Notas de crédito por recibir	\$ 3.733,71
d.) Caución	\$ 8.788,40
e.) Otras cuentas por cobrar	\$ 1.100,00

- a. Valor de prestamos anticipos y otras cuentas por cobrar a empleados y trabajadores de la compañía, descontados mensualmente mediante roles de pago.

- b. Corresponde a devoluciones, faltantes de mercadería o productos no pedidos, detectados al momento de la recepción de la mercadería y por los que aun el proveedor no entrega la respectiva nota de crédito autorizada por SRI.
- c. Valores de notas de crédito pendientes de aplicar o descontar al saldo del proveedor.
- d. 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.

#### **8. Propiedades planta y Equipo.-**

Las propiedades planta y equipo de la compañía están valorizadas al costo de adquisición de acuerdo a las normas de contabilidad vigentes.

En el periodo informado no se realizaron depreciaciones de las propiedades planta y equipo para no aumentar los gastos en el estado de resultado Integral.

Comisariatos Vélez Bonilla Sociedad Anónima mantiene al 31 de Diciembre del 2014 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades Planta y Equipo.

Instalaciones	\$ 193.120,57
Maquinarias y equipos	\$ 361.997,25
Muebles y Enseres	\$ 198.137,60
Equipos de Computación y Software	\$ 252.444,60
Otras propiedades Planta y Equipo	\$ 40.831,64

#### **9. Cuentas por pagar.-**

A diciembre 31 de 2014, las cuentas por pagar a proveedores de mercaderías y servicios varios tienen un saldo de \$ 2'148.503,84 con vencimientos que oscilan entre 15, 30, 45, 60 y 90 días.

#### **10. Prestamos de Accionistas por pagar.-**

Los valores en este rubro corresponden a préstamos por pagar al Accionista mayoritario Ing. Ángel Nicanor Vélez Menéndez. Dinero que se destinó al financiamiento económico de la compañía, por los valores de \$ 35.134,57 en la porción corriente y \$ 283.132,06 no corriente.

#### **11. Otras cuentas por pagar.-**

- a. **Obligaciones con el IESS y empleados :** La compañía Comisariatos Vélez Bonilla Sociedad anónima al 31 de Diciembre del 2014 tiene dentro de sus obligaciones pendientes, aportes al IESS, y beneficios sociales correspondientes a los empleados en 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:

IESS aporte personal	\$ 5.079,40
IESS aporte patrona	\$ 6.476,69
Fondos de reserva	\$ 1.662,35
Préstamos Quirografarios	\$ 5.380,30
Préstamos hipotecarios	\$ 403,75
Décimo tercer Sueldo	\$ 4.834,55
Décimo cuarto sueldo	\$ 29.310,28
15% Participación trabajadores 2013	\$ 13.935,33
15% participación trabajadores 2014	\$ 13.777,54
Otras provisiones	\$ 9.976,19

**b. Obligaciones con la administración tributaria:** corresponden a valores pendientes de pago al SRI por impuestos, detallados como sigue:

Retenciones en la fuente	\$ 38.680,75
Retenciones de Iva	\$ 11.369,49
Iva por pagar	\$ 11.405,53
Impuesto por pagar 2014	\$ 17.435,62

## 12. Capital social.-

Constituye en monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública de constitución, distribuido de la siguiente manera:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>MUNERO DE ACCIONES</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>%</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
VÈLEZ MENÈNDEZ ÀNGEL NICANOR	80419	\$ 1.00	80%	\$ 80,419.00
VÈLEZ BONILLA ÀNGEL LEONARDO	10053	\$ 1.00	10%	\$ 10,053.00
VÈLEZ BONILLA JESSENIA KATHERINE	10053	\$ 1.00	10%	\$ 10,053.00
<b>TOTALES</b>			<b>100%</b>	<b>\$ 100,525.00</b>

## 13. Resultados Acumulados.-

**a. Ganancias Acumuladas, al 31 de diciembre de 2014** el valor total de las ganancias no distribuidas es de \$ 188.969,93, desglosadas así:

Utilidad 2005	\$ 109.864,26
Utilidad 2012	\$ 17.511,49
Utilidad 2013	\$ 61.594,18

**b. Pérdidas acumuladas,** la compañía mantiene valores por pérdidas acumuladas de años anteriores por un valor de \$ 1'766.229,94, de acuerdo al siguiente detalle:

Perdida año 2006	\$ 337.342,66
Perdida año 2007	\$ 475.831,92
Perdida año 2008	\$ 328.026,54
Perdida año 2009	\$ 290.432,74
Perdida año 2010	\$ 150.425,55
Perdida año 2011	\$ 184.170,53

#### **14. Ventas Netas y Otros Ingresos.-**

Las ventas netas o ingresos de la compañía, comprenden el valor recibido o por cobrar a cambio de la entrega o distribución al por mayor y menor de productos diversos de consumo masivo.

El saldo contable de la ventas netas al 31 de diciembre del 2014 es de \$ 10'768.783,95

#### **15. Costo de Ventas.-**

El costo de venta de la compañía se refiere al costo de los productos vendidos, el saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 8'959.689,34

#### **16. Reconocimiento de Gastos.-**

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía, en el periodo 2014 estos suman un total de \$ 1'717.244,37 y un detalle de estos gastos operacionales por centro de costo es el siguiente:

Gastos Administrativos	\$ 698.936,76
Gastos de Ventas	\$ 961.303,20
Gastos Financieros	\$ 57.004,41