

COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

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 societario 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 30 de Agosto de 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

El domicilio principal de la matriz se encuentra ubicado en la Av. 113 S/N y Calle 103 y 104 del cantón Manta. Además cuenta con cuatro establecimientos adicionales; el primero ubicado en la Avenida Flavio Reyes, el segundo ubicado en la Avenida de la Cultura, el tercero ubicado en la Avenida Umiña vía a El Palmar del cantón Manta respectivamente y el cuarto ubicado en la Calle Pedro Gual y Avenida Fausto Vélez del cantón Portoviejo. Su Registro Único de Contribuyente es 1390142346001.

Las actividades económicas de la Compañía son:

- *La venta al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor.*
- *Actividades de alquiler de locales comerciales.*

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), 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.

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 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 de Actividades Ordinarias.-

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 de consumo masivo de primera necesidad al cliente o consumidor final.

i. Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son aquellos que surgen de la actividad ordinaria de la Compañía. Reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.



ESPACIO EN BLANCO

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

A Diciembre 31 de 2015 la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Caja General		
Recaudaciones	126.137,47	125.450,61
Caja Chica Tarqui	51,35	16,20
Caja Chica Flavio Reyes	327,74	333,17
Caja Chica Portoviejo	767,46	628,25
Caja Chica Mantenimiento	250,20	275,28
Caja Chica Administración	392,15	284,72
Caja Chica Combustible	150,00	-
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	500,00	400,00
Fondo de Operación Portoviejo	700,00	700,00
Bancos		
Internacional - Cta. Aho. # 7000780775	25.309,72	7.256,32
Guayaquil - Cta. Cte. # 28304870	-	18,86
Pacífico - Cta. Aho. # 1017247276	4,78	1.942,79
Solidario (Unibanco) - Cta. Aho.# 1312000603	1.270,60	3.248,92
Pichincha - Cta. Cte. # 2100105063	155,31	-
TOTAL	165.466,78	150.005,13

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en la cuenta recaudaciones, caja chica, fondos de operación e instituciones bancarias locales, que la Compañía obtiene de las actividades económicas tanto de la matriz como de las sucursales, utilizadas para atender sus gastos operativos corrientes.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.-

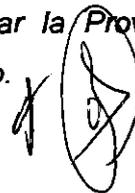
El saldo contable de Cuentas y Documentos por Cobrar - Provisión para Cuentas Incobrables, al 31 de Diciembre de 2015 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar			
Cuentas por Cobrar Clientes	a)	364.995,94	386.731,29
Cobros Tarjeta de Crédito	a)	12.153,69	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	b)	(16.627,43)	(16.627,43)
TOTAL		360.522,20	370.103,86

- a) Valores pendientes de cobro a clientes locales, originados por la venta de productos de consumo masivo de primera necesidad para el cliente o consumidor. Con plazos de créditos de 30 días. El detalle de vencimientos de saldos para las cuentas por cobrar clientes es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes		
Detalle	Saldo	%
Sin vencer	24.447,66	7%
De 0 a 30 días	173.505,31	48%
De 31 a 60 días	21.771,04	6%
De 61 a 90 días	12.171,59	3%
De 91 a 120 días	4.846,62	1%
De 121 a 365 días	37.792,27	10%
Más de 365 días	90.461,45	25%
TOTAL	364.995,94	100%

- b) El Artículo 10 literal 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno indica que:
 “Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. La Compañía no procedió a realizar la Provisión para Cuentas Incobrables del ejercicio económico auditado.



5. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Anticipo Impuesto a la Renta	252.774,86	146.103,40
Retenciones en la Fuente Años Anteriores	59.165,96	130.549,52
Retención en la Fuente del Período	24.339,53	24.404,48
TOTAL	336.280,35	301.057,40

Valores tributarios que la Compañía mantiene de años anteriores y del presente ejercicio económico, que se pueden utilizar como créditos tributarios fiscales en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades, en la parte que corresponda.

6. **INVENTARIOS.-**

Al 31 de Diciembre de 2015 la cuenta Inventarios presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Mercaderías en Bodegas	a)	1.021.781,10	1.445.869,43
Suministros y Materiales	b)	190.424,27	191.475,94
TOTAL		1.212.205,37	1.637.345,37

- 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) Saldo contable de años anteriores, originado por suministros y materiales adquiridos para el uso de la actividad económica de la Compañía, que por error no le dieron de baja en su momento.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados está conformada por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Servicios y Otros Pagos Anticipados			
Anticipos a Proveedores	a)	26.169,37	21.498,72
Seguros Pagados por Anticipados	b)	8.764,79	7.705,20
TOTAL		34.934,16	29.203,92

- a) Valores entregados de manera anticipada a proveedores locales de años anteriores y del presente ejercicio económico, por bienes y servicios, adquiridos para la actividad económica de la Compañía.
- b) Pagos realizados por anticipado a la compañía Seguros Equinoccial S.A., para cubrir posibles riesgos o siniestros, según el siguiente detalle:

PÓLIZA NÚMERO	TIPO DE SEGURO	VIGENCIA		SUMA ASEGURADA	COSTO DE LAS PÓLIZA DE SEGURO		
		DESDE	HASTA		TOTAL PRIMA	AMORTIZACIÓN 2015	SALDO POR AMORTIZAR
VALOR AMORTIZADO DEL 2014					7.705,20	(7.705,20)	-
	Seguros Equinoccial						
50003	Multirisgo Industrial	01/08/2015	01/08/2016	6.065.044,98	9.984,16	(4.180,05)	5.824,11
50006	Fidelidad	01/08/2015	01/08/2016	5.000,00	208,50	(86,90)	121,60
50026	Fidelidad	01/08/2015	01/08/2016	10.000,00	238,08	(99,20)	138,88
50008	Transporte Interno	01/08/2015	01/08/2016	15.000,00	2.621,70	(1.092,40)	1.529,30
50016	Dinero y Valores	01/08/2015	01/08/2016	55.000,00	458,50	(191,05)	267,45
50032	Responsabilidad Civil Extracontractual	01/08/2015	01/08/2016	50.000,00	417,00	(173,75)	243,25
52416	Todo Riesgo de Vehículos	01/08/2015	01/08/2016	35.000,00	1.097,45	(457,27)	640,18
VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DEL 2015					15.025,39	(6.260,61)	8.764,79
TOTAL AMORTIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015					22.730,59	(13.965,80)	8.764,79

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El saldo contable de Otros Activos Corrientes a Diciembre 31 de 2015 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas por Cobrar Empleados y Trabajadores	a)	24.723,36	16.831,01
Notas de Crédito por Recibir		-	3.733,71
Notas de Crédito por Aplicar Proveedores	b)	25.572,80	43.209,78
Caución	c)	17.576,80	8.788,40
Anticipos a Gastos por Liquidar	d)	67.956,00	1.100,00
TOTAL		135.828,96	73.662,90

- a) Valores por cobrar a empleados y trabajadores de la Compañía, por concepto de préstamos, anticipos y otras cuentas por cobrar. Rubros descontados de sus roles de pagos.
- b) Valores pendientes por aplicar a proveedores, de las cuales se han recibidos notas de crédito, pero no han sido descontadas de las respectivas facturas de los proveedores.
- c) Valores originados 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. 13501-2014-0127 y Juicio No. 13501-2015-00031.
- d) Corresponden a valores entregados por concepto de bonos de responsabilidad, los mismos que en el año 2016 serán considerados como gastos no deducibles.

ESPACIO EN BLANCO

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.

La administración no realiza la Depreciación anual de Propiedades, Planta y Equipos, presenta un Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas celebrada el 18 de enero de 2016, en donde autorizan al Gerente General de la Compañía, no depreciar los Activos Fijos de la Compañía en el presente ejercicio económico.

La Compañía **COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA**, mantiene al 31 de Diciembre de 2015 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

A handwritten signature or mark, possibly a stylized 'K' or similar character, enclosed in a circle with a diagonal line through it.

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

ESPACIO EN BLANCO

COMISARIATOS VEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
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	252,444.60	28,342.00	-	280,786.60	33.33
Otras Propiedades, Planta y Equipo	40,831.64	-	-	40,831.64	10
SUBTOTAL	1,046,531.66	28,342.00	-	1,074,873.66	
(-) Dep. Acum. Instalaciones	(95,619.91)	-	-	(95,619.91)	
(-) Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	(113,233.89)	-	-	(113,233.89)	
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(122,508.25)	-	-	(122,508.25)	
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación y Software	(244,448.78)	-	-	(244,448.78)	
(-) Dep. Acum. Otras Propiedades, Planta y Equipo	(38,207.82)	-	-	(38,207.82)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(614,018.65)	-	-	(614,018.65)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	432,513.01	28,342.00	-	460,855.01	

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 de 2015, las Cuentas y Documentos por Pagar son como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Proveedores Locales	a)	1,835,122.17	2,145,895.74
No Relacionados		1,702,529.82	-
Relacionados		132,592.35	-
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas		9,885.20	2,608.10
TOTAL		1,845,007.37	2,148,503.84

a) Valores pendientes de cancelación a proveedores locales, originados por la adquisición de mercaderías, suministros y varios servicios prestados. Con plazos de créditos de 8, 12, 15, 20, 25, 30, 45, 50, 60, 70 y 90 días.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras pendientes de cancelación al 31 de Diciembre de 2015 son como se detallan a continuación.

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Banco del Pichincha 232077500	a)	25.584,20	-
Banco del Pichincha 240676800	a)	100.000,00	-
Banco del Pichincha (Cadena de Valores)	b)	63.167,85	-
Banco de Guayaquil (Tarjeta 376651003)	c)	18.859,27	-
TOTAL		207.611,32	-

a) Obligaciones financieras corrientes del período, pendiente de cancelación a institución financiera local, cuya finalidad es financiar Capital Operativo de la Compañía. Los mismos que se detallan a continuación:

Institución	Número de Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo (meses)	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago	Tipo de Garantía
Banco Pichincha	232077500	30/07/2015	26/01/2016	6	150.000,00	11,20%	mensual	Hipotecaria
Banco Pichincha	240676800	28/12/2015	03/08/2016	9	100.000,00	8,69%	mensual	Hipotecaria

b) *Corresponde a contrato denominado "línea de crédito y pago de facturas on-line" a proveedores, celebrado con el Banco Pichincha, con un monto o cupo máximo de \$100.000,00, con un plazo de duración de un año.*

c) *Tarjeta de Crédito Corporativa American Express, adquirida para la cancelación de impuestos fiscales y otros consumos.*

12. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS POR PAGAR.-

La cuenta Préstamos de Accionistas por Pagar está conformada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Préstamos de Accionistas por Pagar		
Ángel Nicanor Vélez Menéndez	30.136,92	32.526,47
Ángel Leonardo Vélez Bonilla	6.000,00	-
TOTAL	36.136,92	32.526,47

Préstamos corrientes por pagar a accionistas, destinados para capital de trabajo para la Compañía. No generan intereses futuros.

ESPACIO EN BLANCO

13. 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	
		2015	2014
IESS Aporte Personal		4.863,76	5.079,40
IESS Aporte Patronal		6.348,01	6.476,69
Fondos de Reserva		2.018,41	1.662,35
Préstamos Quirografarios		5.181,00	5.380,30
Préstamos Hipotecarios		352,70	403,75
Décimo Tercer Sueldo		4.260,65	4.834,55
Décimo Cuarto Sueldo		24.768,28	29.310,28
15% Participación Trabajadores (2013)	a)	12.291,97	13.935,33
15% Participación Trabajadores (2014)	a)	13.777,54	13.777,54
15% Participación Trabajadores (2015)	b)	3.155,90	-
Sueldos por Pagar		362,73	-
Otras Provisiones		6.177,82	9.976,19
TOTAL		83.558,77	90.836,38

a) Comprenden a la Provisión 15% Participación para Trabajadores del año 2013 y 2014, que la Compañía mantiene pendiente de pago.

b) Provisión 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. 23).



ESPACIO EN BLANCO

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas al 31 de Diciembre de 2015 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Retenciones en la Fuente	a)	28.386,90	38.680,75
Retenciones de IVA	a)	43.253,57	11.369,49
IVA por Pagar	b)	46.745,53	11.405,53
Impuesto a la Renta (2015)	c)	6.124,57	17.435,62
Anticipo de Impuesto a la Renta por Pagar	d)	27.563,08	-
TOTAL		152.073,65	78.891,40

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

b) IVA pendiente de pago a la Administración Tributaria (SRI), de los meses de enero, agosto, octubre, noviembre 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 corriente. (Ver nota explicativa No. 23).

d) Saldo pendiente de pago, correspondiente al Anticipo del Impuesto a la Renta del año 2015, la misma que a la fecha de emisión del informe de auditoría, la Compañía continúa cancelando mediante convenio de pago.



ESPACIO EN BLANCO

15. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente a Diciembre 31 de 2015 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Préstamos de Accionistas por Pagar	9,105.42	283,132.06
TOTAL	9,105.42	283,132.06

Préstamo porción no corriente por pagar al accionista Sr. Ángel Nicanor Vélez Menéndez, destinado para capital de trabajo para la Compañía. No genera intereses futuros. ✓

16. 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 2015 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

ESPACIO EN BLANCO



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 el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 es de \$ 55.973,17. Y

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 2015 es de \$ 18.418,22. Y

19. GANANCIAS ACUMULADAS.-

El saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2015, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	188.969,93	127.375,75
(+) Transferencias de resultados en el año	60.637,08	61.594,18
(-) Absorción de (Pérdidas) Acumuladas	(66.229,94)	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	183.377,07	188.969,93

20. 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 2015 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<u>Ventas Netas</u>		
<u>Ventas de Productos</u>		
Ventas 12%	5.162.106,15	5.365.348,89
Ventas 0%	5.085.449,27	5.379.393,00
<u>Prestación de Servicios</u>		
Servicios 12%	-	50.771,49
<u>Otros Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	37.058,53	9.011,49
<u>(-) Descuentos y Devoluciones</u>		
(-) Descuentos en Ventas 12%	(44.891,85)	(16.189,06)
(-) Descuentos en Ventas 0%	(59.897,88)	(14.955,16)
(-) Devoluciones en Ventas 0%	(19.453,84)	(14.691,35)
(-) Devoluciones en Ventas 12%	(16.015,71)	(18.734,27)
<u>Otros Ingresos</u>		
Intereses Ganados	1.951,08	28,24
N/C Descuentos en Compras	46.359,80	28.800,68
Otros Ingresos	1.358,65	-
TOTAL	10.194.024,20	10.768.783,95

Ingresos originados por ventas al por mayor y menor de productos de consumo masivo de primera necesidad para el cliente o consumidor final.

ESPACIO EN BLANCO

21. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Costo de Venta		
(-) Costo de Venta de los Productos Vendidos	(8.697.979,79)	(8.959.689,34)
TOTAL	(8.697.979,79)	(8.959.689,34)

22. GASTOS OPERACIONALES.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Administración		
Sueldos Administrativos	(189.981,91)	(192.427,93)
Horas Extras	(2.114,65)	(16.991,10)
Aportes Patronales 12,15%	(18.385,87)	(24.137,68)
Fondos de Reserva	(5.814,22)	(13.514,61)
Seguro Salud Tiempo Parcial	(78,10)	-
Décimo Tercer Sueldo	(12.618,86)	(12.035,76)
Décimo Cuarto Sueldo	(9.863,82)	(6.754,17)
Indemnizaciones	-	(5.516,77)
Desahucios	(465,50)	(1.784,00)
Bonificaciones	(1.809,20)	(127.691,31)
Vacaciones	(361,55)	(2.095,23)
Alimentación	(17.468,21)	(7.318,72)
Uniformes	(3.828,09)	-
Gastos Médicos y Medicinas	(34,99)	(10,42)
Atención a Empleados	(171,22)	-
Viáticos	(63,00)	-
Honorarios a Profesionales	(16.183,44)	(15.022,27)
Servicios Generales	(6.150,33)	(2.800,00)
Mantenimientos y Reparaciones	(27.515,93)	(87.023,27)
Arriendos	(3.471,77)	(3.333,93)
Publicidad y Propaganda	(452,60)	(553,08)
Combustibles	(2.433,14)	(704,84)
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	(13.965,80)	(14.247,49)
Transporte	(19.414,07)	(45.845,92)
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	(30.029,97)	(23.604,21)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(17.751,94)	(2.461,28)
Faltantes de Inventarios	-	(4.817,30)
Otros Gastos	(23.372,15)	(88.245,47)
TOTAL	(423.800,33)	(698.936,76)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Ventas		
Sueldos	(306.233,39)	(305.084,51)
Horas Extras	(53.173,15)	(69.995,88)
Horas Suplementarias	(37.911,60)	(10.488,45)
Aportes Patronales 12,15%	(52.935,36)	(50.967,02)
Fondos de Reserva	(35.586,23)	(26.407,01)
Aportes Discapacitados	(51,56)	-
Décimo Tercer Sueldo	(36.586,59)	(40.981,24)
Décimo Cuarto Sueldo	(27.305,22)	(23.419,34)
Indemnizaciones	(350,00)	(10.816,67)
Desahucios	(7.227,65)	(9.195,15)
Bonificaciones	(8.631,33)	(3.326,62)
Vacaciones	(3.258,84)	(1.665,24)
Alimentación	(25.040,58)	(9.249,19)
Capacitación	(1.333,32)	-
Uniformes	-	(342,20)
Gastos Médicos y Medicinas	(12,00)	(21,87)
Viáticos	(1.330,67)	-
Honorarios a Profesionales	-	(555,56)
Servicios Generales	(5.613,00)	(9.084,48)
Mantenimientos y Reparaciones	(49.847,44)	(46.704,72)
Arriendos	(1.197,24)	(1.155,00)
Comisiones	(4.631,03)	(1.995,12)
Publicidad y Propaganda	(10.495,22)	(15.832,80)
Combustibles	(1.665,81)	(3.044,66)
Transporte	(10.042,15)	(27.477,97)
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	(152.062,23)	(144.095,20)
Impuestos, Contribuciones y Otros	-	(1.143,40)
Otros Gastos	(154.425,05)	(148.253,90)
TOTAL	(986.946,66)	(961.303,20)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Financieros		
Intereses Bancarios	(5.764,77)	-
Comisiones Bancarias	(44.054,31)	(45.170,54)
Gastos Bancarios	(14.439,02)	(11.833,87)
TOTAL	(64.258,10)	(57.004,41)

23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y del Saldo a Favor del Contribuyente según declaración original No. 123895728 del formulario 101 de Impuesto a la Renta de Sociedades presentado a la Administración Tributaria, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Utilidad Contable	21.039,32	91.850,24
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	3.155,90	13.777,54
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	9.955,53	1.180,13
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	27.838,95	79.252,83
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.124,57	17.435,62
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.124,57	17.435,62
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	74.202,21	74.309,34
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-	-
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	24.404,47	74.309,34
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	24.339,53	24.404,48
Crédito Tributario de Años Anteriores	80.644,66	130.549,52
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	80.579,72	80.644,66

24. ABSORCIÓN DE (PÉRDIDAS) ACUMULADAS.-

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 aprobaron la absorción de las pérdidas acumuladas por un valor de \$ 1'700.000,00, con la cuenta Aportes para Futuras Capitalizaciones.

Que mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas de la Compañía **COMISARIATOS VÉLEZ BONILLA SOCIEDAD ANÓNIMA**, celebrada el 15 de junio de 2015, los accionistas aprobaron la absorción de las pérdidas acumuladas por un valor de \$ 66.229,94, con la cuenta Ganancias Acumuladas.



25. 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.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'K' followed by a circular emblem containing a star-like shape.

ESPACIO EN BLANCO