



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 DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑÍA:
MANANG S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2012

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



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, Octubre 30 del 2013

**A los Accionistas de:
COMPAÑÍA DE MANANG S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía MANANG S.A., al 31 de Diciembre del 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, 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 Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Énfasis en Asuntos.

*En los Estados Financieros del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012 de la Compañía **MANANG S.A.**, se reflejan los impactos de la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Con fecha 01 de Enero del 2012 procede a registrar en sus libros contables los ajustes al Activo, Pasivo y Patrimonio, que dieron inicio a la implementación (NIIF para PYMES) por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera en la Compañía, los cuales quedan reflejados en los saldos del Estado de Situación Financiera al 01 de Enero del 2012 de este informe de Auditoría.*

Opinión.

*En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **MANANG S.A.**, al 31 de Diciembre del 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**

MANANG S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVO</u>		<u>Dic-31</u> <u>2011</u>	<u>Ene-01</u> <u>2012</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	265.182,07	265.182,07	290.591,38
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	2.356.288,04	2.356.288,04	2.178.357,46
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	(23.351,89)	(23.351,89)	(23.351,89)
Activos por Impuestos Corrientes	5	193.951,59	193.951,59	258.903,31
Inventarios	6	1.195.474,59	1.195.474,59	876.855,64
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	45.475,03	45.475,03	43.215,89
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>4.033.019,43</u>	<u>4.033.019,43</u>	<u>3.624.571,79</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>				
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>				
Terrenos	8	712.500,00	942.332,66	942.332,66
Edificios		-	215.016,59	215.016,59
Instalaciones		68.498,49	68.498,49	77.037,57
Vehículos		182.067,20	258.554,58	258.554,58
Muebles y Enseres		38.320,30	38.320,30	39.911,89
Equipos de Computación		62.717,15	62.717,15	68.106,22
Software		34.592,45	34.592,45	46.788,44
Equipos y Herramientas		6.272,14	6.272,14	6.272,14
TOTAL COSTO		<u>1.104.967,73</u>	<u>1.626.304,36</u>	<u>1.654.020,09</u>
(-) Depreciación Acumulada		(161.765,48)	(161.765,48)	(193.562,36)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>943.202,25</u>	<u>1.464.538,88</u>	<u>1.460.457,73</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>943.202,25</u>	<u>1.464.538,88</u>	<u>1.460.457,73</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>4.976.221,68</u>	<u>5.497.558,31</u>	<u>5.085.029,52</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MANANG S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>	<u>Ene-01</u> <u>2012</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>
<u>PASIVO</u>				
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
Cuentas y Documentos por Pagar	9	2.305.713,25	2.305.713,25	2.440.820,37
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	176.486,00	176.486,00	106.383,84
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	11	92.705,55	92.705,55	101.681,10
Obligaciones con la Administración Tributaria	12	201.554,91	201.554,91	223.312,04
Préstamos de Accionistas por Pagar		101.820,63	101.820,63	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>2.878.280,34</u>	<u>2.878.280,34</u>	<u>2.872.197,35</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>				
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	1.582.331,92	1.582.331,92	1.268.766,56
Préstamos de Accionistas por Pagar		-	-	276.449,93
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>1.582.331,92</u>	<u>1.582.331,92</u>	<u>1.545.216,49</u>
TOTAL DE PASIVO		<u>4.460.612,26</u>	<u>4.460.612,26</u>	<u>4.417.413,84</u>
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital Social	14	800,00	800,00	800,00
Reserva Legal		22.432,05	22.432,05	22.432,05
Ganancias Acumuladas		484.825,65	484.825,65	492.377,37
Resultados Acum. Proven. Adopción NIIF		-	521.336,63	521.336,63
Ganancia (Pérdida) Neta del Período		7.551,72	7.551,72	(369.330,37)
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>515.609,42</u>	<u>1.036.946,05</u>	<u>667.615,68</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>4.976.221,68</u>	<u>5.497.558,31</u>	<u>5.085.029,52</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MANANG S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2011	Dic-31 2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos Netos	10.567.741,51	10.832.144,20
(-) Costo de Ventas	(9.274.843,64)	(9.682.369,37)
GANANCIA BRUTA	1.292.897,87	1.149.774,83
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(319.824,57)	(489.400,39)
Ventas	(977.551,46)	(1.006.696,17)
Financieros	(169.612,62)	(184.066,94)
(PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	(174.090,78)	(530.388,67)
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	207.736,82	161.058,30
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERÍODO	33.646,04	(369.330,37)
(-) 15% Participación Trabajadores	(5.046,91)	
Ganancia Después de Part. Trabajadores	28.599,13	
(+) Gastos No Deducibles	59.098,40	
SALDO GANANCIA GRAVABLE	87.697,53	
(-) Impuesto a la Renta	(21.047,41)	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	7.551,72	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MANANG S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULT. ACUM. PROV. ADOPCIÓN NIIF	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	800,00	22.432,05	484.825,65	-	-	7.551,72	515.609,42	
Ajustes por aplicación de primera vez de las NIIF	-	-	-	521.336,63	-	-	521.336,63	
SALDOS AJUSTADOS AL 01 DE ENERO DEL 2012	800,00	22.432,05	484.825,65	521.336,63	-	7.551,72	1.036.946,05	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
TRANSFERENCIA DE GANANCIA DEL 2011 (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	-	-	7.551,72	-	-	(7.551,72)	-	
	-	-	-	-	-	(369.330,37)	(369.330,37)	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	800,00	22.432,05	492.377,37	521.336,63	-	(369.330,37)	667.615,68	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MANANG S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(Pérdida) Neta del Período	7.551,72	(369.330,37)
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
<i>Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo</i>	37.017,62	31.796,88
<i>Revalorizaciones de Propiedades, Planta y Equipo</i>	-	(521.336,63)
<i>Adopción por Primera vez NIIF</i>	-	521.336,63
<i>Activos Diferidos</i>	(26.405,56)	-
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	(638.931,30)	177.930,58
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	-	(64.951,72)
<i>Inventarios</i>	(581.944,17)	318.618,95
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>	-	2.259,14
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	786.061,79	135.107,12
<i>Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar</i>	-	8.975,55
<i>Obligaciones con la Administración Tributaria</i>	-	21.757,13
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(416.649,90)</u>	<u>262.163,26</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<i>Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo</i>	(50.324,76)	(27.715,73)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(50.324,76)</u>	<u>(27.715,73)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Préstamos de Accionistas por Pagar</i>	-	174.629,30
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	420.569,21	(383.667,52)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>420.569,21</u>	<u>(209.038,22)</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(46.405,45)	25.409,31
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>311.587,52</u>	<u>265.182,07</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>265.182,07</u>	<u>290.591,38</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑÍA MANANG S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía MANANG S.A., fue constituida mediante Escritura Pública el 16 de Octubre de 1.996 ante la Notaría Primera del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante Registro No. 735 y Repertorio No. 1.357 el 27 de Noviembre de 1.996, para dar cumplimiento a la resolución No. 96-4-1-1-0182 de la Superintendencia de Compañías. Se registra con Expediente No. 34350.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Ángel Nicanor Vélez Menéndez, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 09 de Abril del 2012, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Km. 4 ½ Vía Manta – Portoviejo. Su Registro Único de Contribuyente es el 1390145981001.

Su actividad económica principal es la venta al por mayor de alimentos en general y de aquellas otras actividades fijadas en sus Estatutos.

2. BASES 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 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, 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.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.



b. Disponibilidades.-

La Compañía considera como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata para su utilización.

c. 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 Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

d. 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.

e. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por ventas al por mayor de productos de consumo masivo en general, cuando es efectuada la transferencia del producto al cliente en su totalidad.

f. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.-

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio, efectuando su cancelación o dejando provisionado el pago de acuerdo al crédito concedido.

X

ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 del 2012 presentan los siguientes valores:

DETALLE	VALORES	
Caja		225.799,59
<i>Caja General</i>	224.249,59	
<i>Caja Chica</i>	1.550,00	
Bancos		64.791,79
<i>Banco Cuenta de Integración</i>	50,00	
<i>Banco del Pacífico 713781-8</i>	1.742,77	
<i>Banco Internacional 710060023-3</i>	770,54	
<i>Banco Pichincha 1410526-6</i>	1.801,07	
<i>Banco Promérica 01-03652201-8</i>	54.710,32	
<i>Banco Nacional de Fomento 0850-01985-9</i>	717,09	
<i>Transferencias en Tránsito</i>	5.000,00	
TOTAL		290.591,38

Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en cajas e instituciones bancarias, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos permanentes de carácter obligatorios.



ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 del 2012 las Cuentas y Documentos por Cobrar están conformadas por:

DETALLE		VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes Locales		1.344.656,33
<i>Clientes</i>	1.344.656,33	
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(23.351,89)
Cuentas por Cobrar Clientes, Netas	a)	1.321.304,44
Cuentas por Cobrar Empleados y Trabajadores	b)	115.144,52
Cuentas por Cobrar Relacionados	c)	298.592,28
Deudores Varios	d)	417.352,26
Anticipos a Proveedores		2.612,07
TOTAL		2.155.005,57

- a) Corresponden créditos a favor de la Compañía de clientes locales por la facturación de las ventas de productos de consumo masivo. Con vencimientos corrientes de hasta 30 días.
- b) Representan préstamos y anticipos por sueldos otorgados a empleados y trabajadores, los mismos que son descontados en los respectivos roles de pagos mensuales.
- c) Cuentas por Cobrar de valores de años anteriores a Compañía Disniko S.A., los mismos que no generan intereses.
- d) Valores por cobrar a terceros por concepto de préstamos con vencimientos corrientes y que no generan intereses.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

DETALLE	VALORES	
Activos por Impuestos Corrientes		258.903,31
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	71.561,27	
<i>Retención en la Fuente Años Anteriores</i>	157.021,19	
<i>Retención en la Fuente Año Corriente</i>	30.320,85	
TOTAL		258.903,31

Lo conforman valores tributarios por Anticipos y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en la respectiva declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades.

6. INVENTARIOS.-

Los saldos que presenta la cuenta Inventarios al 31 de Diciembre 31 del 2012, son los siguientes:

DETALLE	VALORES	
<i>Inventarios Mercaderías</i>	876.855,64	876.855,64
TOTAL		876.855,64

Constituyen a aquellas existencias en bodegas de diversos productos de consumo masivo, destinados para la venta al por mayor y menor.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DETALLE		VALORES	
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>			43.215,89
<i>Seguros</i>	a)	27.462,26	
<i>Otros Servicios Pagados por Anticipados</i>	b)	15.753,63	
TOTAL			43.215,89

a) Son valores pendientes por amortizar de los seguros contratados con la Compañía Seguros Colonial, para cubrir posibles siniestros y riesgos por concepto de robo, incendio, transporte, fidelidad, responsabilidad y de vehículos.

b) Otros pagos realizados por anticipados a terceros por varios servicios, que la Compañía necesita para ejercer sus actividades operacionales. Los mismos que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **MANANG S.A.**, 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 vigente en el país.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La Compañía realizó revalúo a Terrenos y Edificios en base al informe presentado por el Perito Avaluador Arq. Fanny Castillo con Registro SBSB-PA-2010-1217 en responsabilidad con la empresa ACURIO Y ASOCIADOS S.A., con Registro SBS-PA-2005-713 y Oficio SBS-INJ-2005-0395; y de vehículos en base a un informe presentado por el Señor José Héctor Cedeño M., representante del Taller de Mecánica Automotriz "CEDEÑO", reconociendo en el Patrimonio al 01 de enero del 2012 por efectos de NIIF, la cuenta de Resultados Acumulados Provenientes por Adopción NIIF.

La Compañía **MANANG S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre del 2012 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo durante el año 2012).

ESPACIO EN BLANCO

MANANG S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares Americanos)						
Descripción	Saldo al 31/12/11	Revaloriz. de Propiedades, Planta y Equipo	Adiciones	Ventas / Bajas	Saldo al 31/12/12	% DEPREC.
<u>COSTO</u>						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	712.500,00	229.832,66	-	-	942.332,66	
<u>DEPRECIABLES</u>						
Edificios	-	215.016,59	-	-	215.016,59	5
Instalaciones	68.498,49	-	8.539,08	-	77.037,57	10
Vehículos	182.067,20	76.487,38	-	-	258.554,58	20
Muebles y Enseres	38.320,30	-	1.591,59	-	39.911,89	10
Equipos de Computación	62.717,15	-	5.389,07	-	68.106,22	33,33
Software	34.592,45	-	12.195,99	-	46.788,44	10
Equipos y Herramientas	6.272,14	-	-	-	6.272,14	10
SUBTOTAL	1.104.967,73	521.336,63	27.715,73	-	1.654.020,09	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(161.765,48)	-	(31.796,88)	-	(193.562,36)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	943.202,25	521.336,63	(4.081,15)	-	1.460.457,73	

[Handwritten signature]

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 del 2012, las Cuentas y Documentos por Pagar lo integran las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Locales			2.336.123,30
Proveedores Locales	a)	2.336.123,30	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar			104.697,07
Corporación CFC	b)	42.605,80	
Seguros Colonial	c)	6.007,44	
Impuestos Municipales	d)	6.530,99	
Servicio de Rentas Internas	e)	36.550,38	
Varias Cuentas por liquidar	f)	13.002,46	
TOTAL			2.440.820,37

- a) Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones económicas de la Compañía en favor de terceros y que están pendientes de cancelación a proveedores locales por compra mercaderías, suministros y servicios prestados. Con vencimientos corrientes de hasta 30 días.
- b) Deuda contraída con la empresa CFC a 4 años plazos, con cuotas de pagos mensuales destinada para la adquisición de 4 camiones; los mismos que son utilizados en el giro normal del negocio.
- c) Pólizas pendientes de pago por los seguros contratados a la Compañía Seguros Colonial. Los mismos que a la fecha de cierre de la auditoría la Compañía ya ha cancelado dicha deuda.
- d) Valores por cancelar al Municipio de Manta; correspondientes a patentes, permisos de funcionamiento y sobre el 1.5 por mil sobre los activos totales.
- e) Rubro pendiente de pago al Servicio de Rentas Internas por concepto de las cuotas de julio y septiembre del Anticipo de Impuesto a la Renta del año 2011. A la fecha de cierre de la auditoría la Compañía ya ha cancelado dicha obligación.
- f) Valor transitorio para efecto de regulación de saldos por depósitos no identificados.

X

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

El saldo que presenta la siguiente cuenta al 31 de Diciembre del 2012 es:

INSTITUCIÓN		VALORES	
Banco Promérica	a)		61.383,84
Saldo Inicial		-	
Cargos a Pasivo en el año		120.000,00	
Valores Pagados en el año		(58.616,16)	
Banco Pichincha	b)		45.000,00
Saldo Inicial		-	
Cargos a Pasivo en el año		45.000,00	
Valores Pagados en el año		-	
TOTAL			106.383,84

Obligaciones con instituciones financieras locales a corto plazo, cuya finalidad son para financiar Capital Operativo para la Compañía. Los mismos que se detallan a continuación:

a) **Banco Promérica.-** Préstamo realizado a 12 meses plazo por un monto de \$120.000,00, con una tasa de interés del 8.9533%. Con cuotas de pago de manera mensual.

b) **Banco Pichincha.-** Préstamo realizado a 12 meses plazo por un monto de \$45.000,00, con una tasa de interés del 11.20%. Con cuotas de pago de manera mensual.

ESPACIO EN BLANCO

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

Representan aquellas obligaciones que la empresa proporciona a sus empleados y trabajadores a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre del 2012. Los cuales se detallan a continuación:

DETALLE		VALORES
<i>IESS Aporte Personal</i>		17.774,22
<i>IESS Aporte Patronal</i>		1.633,00
<i>Fondos de Reserva</i>		6.143,80
<i>Sueldos por Pagar</i>		23.583,57
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>		6.200,99
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>		24.641,25
<i>Vacaciones</i>		15.034,85
<i>15% Participación de Trabajadores</i>	a)	5.046,91
<i>Otras Provisiones</i>		1.622,51
TOTALES		101.681,10

a) Comprende a Provisión 15% Participación de Trabajadores, que la Compañía mantiene por cancelar correspondiente al ejercicio económico del año 2011.

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre del 2012, este grupo presenta los siguientes valores:

DETALLE	VALORES	
Obligaciones con la Administración Tributaria		223.312,04
<i>Impuesto Renta (Empleados)</i>	236,73	
<i>Retenciones en la Fuente por Pagar</i>	91.383,68	
<i>Retención de IVA por Pagar</i>	53.645,46	
<i>IVA por Pagar</i>	78.046,17	
TOTAL		223.312,04

Comprenden valores por concepto de impuestos mensuales pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas de años anteriores y del ejercicio económico auditado.

13. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente presenta las siguientes cuentas al 31 del Diciembre del 2012:

DETALLE		VALORES		
Obligaciones con Instituciones Financieras				1.268.766,56
Banco Promérica	a)		1.151.521,94	
Saldo Inicial		1.289.898,24		
Cargos a Pasivo en el año		-		
Valores Pagados en el año		(138.376,30)		
Banco Comercial de Manabí	b)		117.244,62	
Saldo Inicial		-		
Cargos a Pasivo en el año		150.000,00		
Valores Pagados en el año		(32.755,38)		
Préstamos de Accionistas por Pagar	c)			276.449,93
TOTAL				1.545.216,49

Obligaciones con instituciones financieras locales a largo plazo, cuya finalidad son para financiar Capital Operativo para la Compañía. Los mismos que se detallan a continuación:

a) Banco Promérica.- Comprende tres créditos:

- El primero realizado a 96 meses plazo por un monto de \$275.000,00, con una tasa de interés del 9.20%. Con cuotas de pago de manera trimestral.
- El segundo se efectuó a 96 meses plazo por un monto de \$655.000,00, con una tasa de interés del 9.8223%. Con cuotas de pago de manera trimestral.
- El tercero se realizó a 96 meses plazo por un monto de \$500.000,00, con una tasa de interés del 9.8379%. Con cuotas de pago de manera trimestral.

b) Banco Comercial de Manabí.- Préstamo efectuado a 18 meses plazo por un monto de \$150.000,00, con una tasa de interés del 11.10%. Con cuotas de pago de manera mensual.

c) Préstamo recibido del accionista Señor Ángel Nicanor Vélez Menéndez para capital de trabajo para la Compañía, los mismos que no generan 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 del 2012, está compuesto por 800.00 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Vélez Bonilla Ángel Leonardo	10,00	80,00
Vélez Bonilla Jessenia Katherine	10,00	80,00
Vélez Bonilla Ángel Nicanor	80,00	640,00
TOTAL	100,00	800,00

15. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas, el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital. El valor acumulado de Reserva Legal de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 supera el 50% del capital suscrito y pagado.

16. 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.



ESPACIO EN BLANCO