

*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externa*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 13050160489001  
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:**

**2013**

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



*Cesar, María M. Archundia Rojas*

*Auditor Externa*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016028001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **CONTENIDO:**

### **➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

### **➤ ESTADOS FINANCIEROS:**

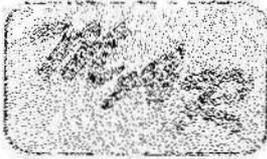
- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

### **➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

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

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

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Activos por Impuestos Corrientes.
6. Inventarios.
7. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Otros Activos No Corrientes.
10. Cuentas y Documentos por Pagar.
11. Obligaciones con Instituciones Financieras.
12. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
13. Obligaciones con la Administración Tributaria.
14. Préstamos de Accionistas por Pagar.
15. Pasivo No Corriente.
16. Capital Social.
17. Reserva Legal.
18. Eventos Subsecuentes.



*Escr. Mary M. Archundia Reyes*

*Auditor Externa*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016039001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Manta, Abril 25 de 2014**

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

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **MANANG S.A.**, al 31 de Diciembre de 2013, 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, 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.

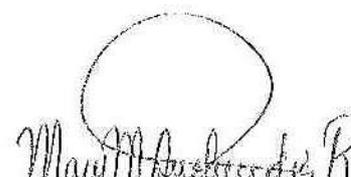


*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
RNAE 626 - RUC 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

**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 de 2013, 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 DE 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVO</u>			<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
			<u>2012</u>	<u>2013</u>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3		290.591,38	134.942,53
Cuentas y Documentos por Cobrar	4		2.178.357,46	1.234.955,72
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4		(23.351,89)	(23.351,89)
Activos por Impuestos Corrientes	5		258.903,31	310.032,38
Inventarios	6		876.855,64	333.677,32
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7		43.215,89	12.630,70
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>3.624.571,79</b>	<b>2.002.886,76</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>				
<b><u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u></b>				
	8			
Terrenos			942.332,66	942.332,66
Edificios			215.016,59	215.016,59
Instalaciones			77.037,57	77.037,57
Vehículos			258.554,58	250.894,86
Maquinarias y Equipos			-	2.271,11
Muebles y Enseres			39.911,89	40.055,85
Equipos de Computación y Software			68.106,22	118.988,69
Software			46.788,44	-
Equipos y Herramientas			6.272,14	-
Herramientas			-	5.201,03
<b>TOTAL COSTO</b>			<b>1.654.020,09</b>	<b>1.651.798,36</b>
(-) Depreciación Acumulada			(193.562,36)	(190.049,10)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>1.460.457,73</b>	<b>1.461.749,26</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>				
	9			
Cuentas y Documentos por Cobrar a L/P			-	296.069,65
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>-</b>	<b>296.069,65</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1.460.457,73</b>	<b>1.757.818,91</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>			<b>5.085.029,52</b>	<b>3.760.705,67</b>

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 DE 2013**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

<b><u>PASIVO</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b>Dic-31</b>	<b>Dic-31</b>
		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	2.440.820,37	1.149.383,09
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	106.383,84	441.782,33
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	12	101.681,10	36.121,28
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	223.312,04	300.474,80
Préstamos de Accionistas por Pagar	14	-	309.783,83
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.872.197,35</b>	<b>2.237.545,33</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	1.268.766,56	898.600,55
Préstamos de Accionistas por Pagar		276.449,93	334.693,66
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.545.216,49</b>	<b>1.233.294,21</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>4.417.413,84</b>	<b>3.470.839,54</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Social	16	800,00	800,00
Reserva Legal		22.432,05	22.432,05
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		492.377,37	123.047,00
Resultados Acum. Proven. Adopción NIIF		521.336,63	521.336,63
(Pérdida) Neta del Período		(369.330,37)	(377.749,55)
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>667.615,68</b>	<b>289.866,13</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5.085.029,52</b>	<b>3.760.705,67</b>

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 DE 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ingresos Netos	10.832.144,20	5.994.777,34
(-) Costo de Ventas	(9.682.369,37)	(5.273.833,70)
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<u>1.149.774,83</u>	<u>720.943,64</u>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>		
Administración	(489.400,39)	(360.413,55)
Ventas	(1.006.696,17)	(667.970,84)
Financieros	(184.066,94)	(164.388,74)
<b>(PÉRDIDA) EN OPERACIÓN</b>	<u>(530.388,67)</u>	<u>(471.829,49)</u>
<b>INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES</b>		
Otros Ingresos	161.058,30	94.079,94
<b>(PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO</b>	<u>(369.330,37)</u>	<u>(377.749,55)</u>

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 DE 2013**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	RESULT. ACUM. PROV. ADOPCIÓN NIIF	(PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO			
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>	300,00	22.432,05	482.377,37	521.336,63		(359.330,37)	667.615,68	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>								
TRANSFERENCIA DE (PÉRDIDA) DE 2012	-	-	(369.330,37)	-	-	369.330,37	-	
(PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	(377.749,55)	(377.749,55)	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	300,00	22.432,05	123.047,00	521.336,63		(377.749,55)	269.866,13	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**MANANG S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>	<u>Dic-31</u> <u>2013</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>(Pérdida) Neta del Periodo</b>	<b>(369.330,37)</b>	<b>(377.749,55)</b>
<b>Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:</b>		
Disminución de Deprec. de Propiedades, Planta y Equipo	-	(3.513,26)
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	31.796,88	-
Revalorizaciones de Propiedades, Planta y Equipo	(521.336,63)	-
Adopción por Primera vez NIIF	521.336,63	-
<b>Variación en los Activos (Aumento), o Disminución</b>		
Cuentas y Documentos por Cobrar	177.930,58	943.401,74
Activos por Impuestos Corrientes	(64.951,72)	(51.129,07)
Inventarios	318.618,95	543.178,32
Servicios y Otros Pagos Anticipados	2.259,14	30.585,19
Otros Activos No Corrientes	-	(296.069,65)
<b>Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	135.107,12	(1.291.437,28)
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	8.975,55	(65.559,82)
Obligaciones con la Administración Tributaria	21.757,13	77.162,76
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>262.163,26</u></b>	<b><u>(491.130,62)</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(27.715,73)	(5.437,99)
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	-	7.659,72
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b><u>(27.715,73)</u></b>	<b><u>2.221,73</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Préstamos de Accionistas por Pagar	174.629,30	368.027,56
Obligaciones con Instituciones Financieras	(383.667,52)	(34.767,52)
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>(209.038,22)</u></b>	<b><u>333.260,04</u></b>
<b>AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:</b>		
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO</b>	<b>25.409,31</b>	<b>(155.648,85)</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>265.182,07</b>	<b>290.591,38</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>290.591,38</u></b>	<b><u>134.942,53</u></b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPañÍA MANANG S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2013**

**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 periodo de duración de 2 años, contados a partir del 09 de Abril de 2013, 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) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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. 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. Cuentas y Documentos por Cobrar.-**

Las Cuentas y Documentos por Cobrar son activos financieros con pagos fijos. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Las Cuentas y Documentos por Cobrar se componen de clientes, deudores varios, relacionados y otras cuentas por cobrar.

**d. Propiedades, Planta y Equipo.-**

Las partidas de Propiedades, Planta y Equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las Propiedades, Planta y Equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo, calculada como la diferencia entre el producto obtenido de la disposición y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

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. Beneficios a los Empleados.-**

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

**f. Reconocimiento de Ingresos.-**

Los ingresos provenientes de la venta de productos en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado.

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.

**g. Reconocimientos de Gastos.-**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

**h. Impuesto a la Renta.-**

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

**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 de 2013 presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
<b>Caja</b>		<b>102.776,50</b>
Caja General	101.152,84	
Caja Chica	1.309,35	
Fondo Rotativo	316,31	
<b>Bancos</b>		<b>32.164,03</b>
Banco Cuenta de Integración	50,00	
Banco del Pacífico 713781-8	2.020,39	
Banco Internacional 710060023-3	2.003,41	
Banco Pichincha 1410526-6	3.247,40	
Banco Promérica 01-03652201-8	18.680,93	
Banco Nacional de Fomento 0850-01985-9	6.161,90	
<b>TOTAL</b>		<b>134.942,53</b>

Representan rubros fácilmente convertibles en efectivo de disponibilidad inmediata, que la Compañía establece para atender sus movimientos económicos corrientes.

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre de 2013 las Cuentas y Documentos por Cobrar son como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes Locales		588.500,07
Clientes	588.500,07	
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(23.351,89)
Cuentas por Cobrar Clientes, Netas	a)	565.148,18
Cuentas por Cobrar Empleados y Trabajadores	b)	139.222,66
Cuentas por Cobrar Relacionados	c)	97.943,04
Deudores Varios	d)	395.858,48
Anticipos a Proveedores		3.272,22
Otras Cuentas por Cobrar		10.159,25
<b>TOTAL</b>		<b>1.211.803,83</b>

- a) Valores a favor de la Compañía de clientes no relacionados locales por la facturación de ventas de productos de consumo masivo. Con vencimientos corrientes de hasta 30 días.
- b) Préstamos y anticipos por sueldos concedidos a empleados y trabajadores, descontados en los roles de pagos de manera mensual.
- c) Valores por cobrar porción corriente de años anteriores a Compañía DISNIKO S.A., los mismos que no generan intereses futuros.
- d) Valor por cobrar a tercero por concepto de préstamo que no genera interés.

#### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES
Activos por Impuestos Corrientes	310.032,38
Anticipo Impuesto a la Renta	125.537,68
Retención en la Fuente Años Anteriores	162.448,74
Retención en la Fuente Año Corriente	22.045,96
<b>TOTAL</b>	<b>310.032,38</b>

Corresponden a valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal (RENTA) o enviados al gasto de ser el caso (ANTICIPO); en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades.

## 6. INVENTARIOS.-

El saldo contable que presenta la cuenta Inventarios a Diciembre 31 de 2013, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
<i>Inventarios Mercaderías</i>	333.677,32	333.677,32
<b>TOTAL</b>		<b>333.677,32</b>

Comprenden a mercaderías disponibles para la venta al por mayor de alimentos en general. Los mismos se encuentran valorados al costo de adquisición y no superan los precios de mercado. No fuimos convocados a la toma física de Inventarios ya que la contratación del Servicio de Auditoría Externa se realizó en Febrero del 2014.

## 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados Seguros</i>		12.630,70
<i>Otros Servicios Pagados por Anticipados</i>	a)	11.330,68
		1.300,02
<b>TOTAL</b>		<b>12.630,70</b>

a) Valores pendientes por amortizar de los seguros contratados con la Compañía Seguros Equinoccial, para cubrir posibles siniestros y riesgos por concepto de robo, incendio, transporte interno, fidelidad, responsabilidad civil, vehículos, equipos electrónicos, dinero y valores.

ESPACIO EN BLANCO

## **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 Administración de la compañía indica que no registra depreciaciones de las Propiedades, Planta y Equipo en el ejercicio económico auditado debido a que considera no aumentar pérdidas al cierre del ejercicio económico en el Estado de Resultados Integral.*

*La Compañía MANANG S.A., mantiene al 31 de Diciembre de 2013 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:*

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

**ESPACIO EN BLANCO**

MANANG S.A.

MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/12	Adiciones y/o Reclasificaciones	Ventas y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/13	% DEPREC.
<b>COSTO</b>					
<b>NO DEPRECIABLES</b>					
Terrenos	942.332,66	-	-	942.332,66	
<b>DEPRECIABLES</b>					
Edificios	215.016,59	-	-	215.016,59	5
Instalaciones	77.037,57	-	-	77.037,57	10
Vehículos	258.554,56	-	(7.659,72)	250.894,86	20
Máquinas y Equipos	-	2.271,11	-	2.271,11	10
Muebles y Enseres	39.911,89	143,96	-	40.055,85	10
Equipos de Computación y Software	63.106,22	50.882,47	-	118.988,69	33,33
Software	46.788,44	-	(46.788,44)	-	10
Equipos y Herramientas	6.272,14	-	(6.272,14)	-	10
Herramientas	-	5.201,03	-	5.201,03	10
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.654.020,09</b>	<b>58.498,57</b>	<b>(60.720,30)</b>	<b>1.651.798,36</b>	
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(193.562,36)</b>	<b>-</b>	<b>3.513,26</b>	<b>(190.049,10)</b>	
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.460.457,73</b>	<b>58.498,57</b>	<b>(57.207,04)</b>	<b>1.461.749,26</b>	

**9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-**

La cuenta Otros Activos No Corrientes al 31 de Diciembre de 2013 refleja el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Cobrar a l/P	296.069,65
<b>TOTAL</b>	<b>296.069,65</b>

Valor por cobrar porción no corriente de años anteriores a Compañía DISNIKO S.A., el mismo que no genera interés futuro.

ESPACIO EN BLANCO

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2013, las Cuentas y Documentos por Pagar lo integran las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
<b>Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Locales</b>			<b>1.117.338,39</b>
<i>Proveedores Locales</i>	a)	1.117.338,39	
<b>Otras Cuentas y Documentos por Pagar</b>			<b>32.044,70</b>
<i>Corporación CFC</i>	b)	7.103,37	
<i>Seguros Colonial</i>	c)	6.007,44	
<i>Impuestos Municipales</i>		2.090,39	
<i>Cuentas por Pagar Relacionadas</i>	d)	16.692,54	
<i>Cuentas por Pagar por Liquidar</i>		150,96	
<b>TOTAL</b>			<b>1.149.383,09</b>

- a) Valores por pagar a proveedores no relacionados locales por la adquisición de mercaderías (alimentos en general), suministros y servicios prestados. Con vencimientos corrientes desde 30 hasta 45 días.
- b) Obligaciones contraídas con la Corporación CFC a 4 años plazos, con cuotas de pagos mensuales, cuya finalidad fue para la compra de 4 camiones; utilizados para la actividad económica de la Compañía.
- c) Corresponden a pólizas de seguros pendientes de cancelación de años anteriores, contratados a la Compañía Seguros Colonial.
- d) Deuda pendiente de cancelación a Compañía relacionada DISNIKO S.A., el mismo que no genera intereses.

ESPACIO EN BLANCO

## 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

El saldo que presenta la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
<b>Banco Promérica</b>	a)		<b>268.041,06</b>
Saldo Inicial		61.383,84	
Cargos a Pasivo en el año		268.041,06	
Valores Pagados en el año		(61.383,84)	
<b>Banco Pichincha</b>	b)		<b>92.085,84</b>
Saldo Inicial		45.000,00	
Cargos a Pasivo en el año		100.000,00	
Valores Pagados en el año		(52.914,16)	
<b>Banco Comercial de Manabí</b>	c)		<b>81.655,43</b>
Saldo Inicial		-	
Cargos a Pasivo en el año		81.655,43	
Valores Pagados en el año		-	
<b>TOTAL</b>			<b>441.782,33</b>

a) Representa a la porción corriente de las deudas contraídas con el Banco Promérica, según Nota 15 literal a).

b) **Banco Pichincha.**- Préstamo realizado a 12 meses plazo por un monto de \$100.000,00, con una tasa de interés del 11.20%. Con cuotas de pago de manera mensual.

c) Comprende lo siguiente:

- A la porción corriente de la deuda contraída con el Banco Comercial de Manabí, según Nota 15 literal b),y;
- Tarjeta de Crédito Corporativa Visa, adquirida para cancelación de impuestos fiscales y otros gastos operativos.

## 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
IESS Aporte Personal	3.274,08
IESS Aporte Patronal	2.990,02
Fondos de Reserva	1.479,02
Sueldos por Pagar	6.253,64
Décimo Tercer Sueldo	4.343,03
Décimo Cuarto Sueldo	12.734,58
15% Participación de Trabajadores a)	5.046,91
<b>TOTALES</b>	<b>36.121,28</b>

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

## 13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 de 2013, este grupo presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<b>Obligaciones con la Administración Tributaria</b>	<b>300.474,80</b>
Impuesto Renta (Empleados)	260,84
Retenciones en la Fuente por Pagar	91.798,32
Retención de IVA por Pagar	59.307,37
IVA por Pagar	149.108,27
<b>TOTAL</b>	<b>300.474,80</b>

Representan a impuestos que están pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas de años anteriores y del presente ejercicio económico auditado.

**14. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS POR PAGAR..**

*El valor contable de Préstamos de Accionistas por Pagar comprende:*

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES</b>
<i>Préstamos de Accionistas por Pagar</i>	<i>309.783,83</i>
<b>TOTAL</b>	<b>309.783,83</b>

*Préstamo por cancelar a corto plazo al accionista Señor Ángel Nicanor Vélez Menéndez para capital de trabajo para la Compañía, el mismo que no genera intereses futuros.*

**ESPACIO EN BLANCO**

**15. PASIVO NO CORRIENTE.-**

El grupo de Pasivo No Corriente es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES		
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>				<b>898.600,55</b>
<b>Banco Promérica</b>	a)		<b>883.604,85</b>	
Saldo Inicial		1.151.521,94		
Cargos a Pasivo en el año		200.000,00		
Valores Pagados en el año		(199.875,93)		
Valores enviados como porción corriente		(268.041,06)		
<b>Banco Comercial de Manabí</b>	b)		<b>14.995,60</b>	
Saldo Inicial		117.244,62		
Cargos a Pasivo en el año		-		
Valores Pagados en el año		(48.264,09)		
Valores enviados como porción corriente		(53.984,93)		
<b>Préstamos de Accionistas por Pagar</b>	c)			<b>334.693,66</b>
<b>TOTAL</b>				<b>1.233.294,21</b>

Obligaciones con instituciones financieras locales porción no corriente, cuya finalidad son para financiar Capital Operativo para la Compañía. Los mismos que se detallan a continuación:

a) **Banco Promérica.-** Comprende cinco créditos:

- El primero adquirido el 15 de marzo de 2010, 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 adquirido el 04 de septiembre de 2012, 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 adquirido el 20 de julio de 2011, 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.
- El cuarto adquirido el 17 de abril de 2013, a 48 meses plazo por un monto de \$80.000,00, con una tasa de interés del 9.0169%. Con cuotas de pago de manera trimestral.
- El quinto adquirido el 12 de abril de 2013, a 18 meses plazo por un monto de \$120.000,00, con una tasa de interés del 9.0169%. Con cuotas de pago de manera trimestral.

b) **Banco Comercial de Manabí.-** Préstamo adquirido el 21 de marzo de 2012, a 36 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 a largo plazo recibido del accionista Señor Ángel Nicanor Vélez Menéndez para capital de trabajo para la Compañía, el mismo que 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 2013, 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
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>	<b>800,00</b>

#### 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.

El valor acumulado de Reserva Legal de la Compañía al 31 de Diciembre de 2013 supera el 50% del capital social.

#### 18. EVENTOS SUBSECUENTES.-

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

ESPACIO EN BLANCO