

COMPAÑÍA MANANG S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2013

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía MANANG S.A., fue constituida mediante escritura pública el 16 de octubre de 1.996 ante la notaria primera del cantón Portoviejo e inscrita en el registro mercantil del cantón Manta mediante registro No. 735 y repertorio No. 96-4-1-0182 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 9 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.

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las principales políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de los estados financieros son:

2.1. Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros se realizan 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 y en idioma castellano.

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Corresponde al dinero físico y los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Los equivalentes al efectivo corresponden a valores invertidos a corto plazo que pueden convertirse fácilmente en importes de dinero en efectivo, sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

2.3. 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 pro cobrar se componen de clientes, deudores varios, relacionados y otras cuentas por cobrar.

2.4. Propiedades planta y equipo.-

Las partidas de propiedades planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro, dentro de este rubro se registran las propiedades, planta y equipo, de los cuales es probable obtener beneficios económicos futuros.

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 las propiedades planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual la depreciación es reconocida en resultado con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de propiedades planta y equipo

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. Reconocimiento de gastos.-

Los gastos son reconocidos con base en lo causado, cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

INFORMACION GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. La cuenta efectivos y equivalentes al efectivo a Diciembre 31 del 2013 presenta los siguientes valores.

| DESCRIPCION | VALORES | |
|--|------------|-------------------|
| <u>CAJA</u> | | 102.778,50 |
| Caja General | 101.152,84 | |
| Caja Chica | 1.309,35 | |
| Fondo Rotativo | 316,31 | |
| <u>BANCOS</u> | | 32.164,03 |
| Banco Cuenta de Integración | 50,00 | |
| Banco del Pacifico 713781 - 8 | 2.020,39 | |
| Banco Internacional 710060023-3 | 2.003,41 | |
| Banco Pichincha 1410526-6 | 3.247,40 | |
| Banco Promerica 01-03652201-8 | 18.680,93 | |
| Banco Nacional de Fomento 085-001985-9 | 6.161,90 | |
| TOTAL | | 134.942,53 |

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 del 2013 las cuentas y documentos por cobrar están detallados de la siguiente manera.

| DESCRIPCION | VALORES | |
|---|------------|---------------------|
| <u>Cuentas por cobrar clientes locales</u> | | 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 |
| TOTAL | | 1.211.603,83 |

- 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 pago 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 intereses.

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

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.

| DESCRIPCION | VALORES | |
|--|------------|-------------------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | 310.032,38 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 125.537,68 | |
| retenciones en la fuente años anteriores | 162.448,74 | |
| Fondo Rotativo | 22.045,96 | |
| TOTAL | | 310.032,38 |

6. **INVENTARIOS.-**

Está constituido por las mercaderías disponibles para la venta al por mayor de alimentos en general. Los mismos que se encuentran valorados al costo de adquisición, el saldo contable del inventario al 31 de Diciembre es el siguiente:

| DESCRIPCION | VALORES | |
|--------------------|------------|-------------------|
| INVENTARIOS | | 333.677,32 |
| Mercaderías | 333.677,32 | |
| TOTAL | | 333.677,32 |

7. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-**

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

| DESCRIPCION | | VALORES | |
|--|----|-----------|------------------|
| Servicios y otros pagos anticipados | - | | 12.630,70 |
| seguros | a) | 11.330,68 | |
| otros servicios pagados por anticipado | | 1.300,02 | |
| TOTAL | | | 12.630,70 |

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

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2013 están detalladas de la siguiente manera:

| DESCRIPCION | | VALORES | |
|--|----|--------------|---------------------|
| <u>cuentas y documentos por pagar proveedores locales</u> | - | | 1,117,338.39 |
| proveedores locales | a) | 1,117,338.39 | |
| <u>Otras cuentas y documentos por pagar</u> | | | 32,044.70 |
| Corporación CFC | b) | 7,103.37 | |
| Seguros Colonial | c) | 6,007.44 | |
| Impuestos Municipales | | 2,090.39 | |
| Cuentas por pagar Relacionados | d) | 16,692.54 | |
| Cuentas por pagar por Liquidar | | 150.96 | |
| TOTAL | | | 1,149,383.09 |

- a) Valores por pagar a proveedores no relacionados locales por la adquisición de mercaderías (alimentos en general) suministros y servicios prestados. Con vencimientos de 30 a 45 días.
- b) Obligaciones contraídas con la corporación CFC a 4 años plazo, con pagos mensuales, con la finalidad de comprar camiones, los mismos que son utilizados en la actividad económica de la compañía (distribución de los productos).
- c) Corresponden a pólizas de seguro 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.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Los saldos de las obligaciones pendientes al 31 de Diciembre del 2013 son los siguientes:

| DESCRIPCION | | VALORES |
|---------------------------|----|-------------------|
| Banco Promerica | a) | 268,041.06 |
| banco pichincha | b) | 92,085.84 |
| Banco Comercial de Manabí | c) | 81,655.43 |
| TOTAL | | 441,782.33 |

- a) Corresponde a la porción corriente de las obligaciones contraídas con el Banco Promerica.
- b) Préstamo realizado a 12 meses plazo por un monto de \$ 100.000,00 con un tasa de interés del 11.20% con cuotas de pago de manera mensual.
- c) Incluye valores de la obligación contraída con el Banco Comercial de Manabí y tarjeta de crédito corporativa VISA adquirida para cancelación de impuestos fiscales y otros gastos de la entidad.

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR

Corresponde a los valores de obligaciones por pagar a los empleados en relación de dependencia, la misma que se constituyen como tal, por los servicios prestados a la empresa, beneficios establecidos en la ley de seguridad social, código de trabajo y demás disposiciones legales vigentes.

El detalle de estas obligaciones al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente.

| DESCRIPCION | |
|-----------------------------------|------------------|
| 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 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 12,734.58 |
| 15% Participación de Trabajadores | 5,046.91 |
| TOTAL | 36,121.28 |

11. OBLIGACION CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Representa los valores pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas de años anteriores y del presente año, los saldos contables en estos rubros son los siguientes:

| DESCRIPCION | VALORES | |
|--|------------|-------------------|
| Obligaciones con la administración tributaria | | 300,474.80 |
| Impuesto Renta Empleados | 260,84 | |
| Retenciones en la fuente por pagar | 91.798,32 | |
| Retenciones de IVA por pagar | 59.307,37 | |
| IVA por pagar | 149.108,27 | |
| TOTAL | | 300,474.80 |

12. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS POR PAGAR.-

Préstamo por cancelar al Ing. Ángel Vélez Menéndez para capital de trabajo en la compañía, el mismo que no genera intereses futuros.

13. PASIVO NO CORRIENTE.-

El pasivo no corriente comprende las obligaciones con instituciones financieras locales porción no corriente cuya finalidad es la de financiar capital operativo para la compañía los mismos que se detallan a continuación:

| DESCRIPCION | VALORES | | |
|---|---------|------------|---------------------|
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | 898,600.55 |
| OBLIGACION BANCARIA PROMERICA | a) | 883,604.95 | |
| OBLIGACION BANCARIA BANCO COMERCIAL DE MANABI | b) | 14,995.60 | |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS POR PAGAR | | | 334,693.66 |
| ING. ÁNGEL VELÉZ MENÉNDEZ | c) | 334,693.66 | |
| TOTAL | | | 1,233,294.21 |

a) **Banco Promerica.-** comprende cinco créditos:

- Crédito por \$ 275.000,00 adquirido el 15 de Marzo del 2010 a 96 meses plazo con pagos trimestrales y una tasa de interés del 9.20%.
- Crédito adquirido el 20 de Julio del 2011 a 96 meses plazo por un monto de \$ 500.000,00 con una tasa de interés del 9,0169% con pago en cuotas trimestrales.
- Obligación bancaria adquirida el 04 de Septiembre del 2012 a 96 meses plazo por un monto de \$ 655.000,00, con una tasa de interés del 9,8223% con pago en cuotas trimestrales.

- Obligación bancaria adquirida el 12 de Abril del 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.

- Crédito adquirido el 17 de Abril del 2013 a 48 meses plazo por un monto de \$ 80.000,00 con una tasa de interés del 9.0169% con pago en cuotas trimestrales.

b) Banco Comercial de Manabí.-

Obligación bancaria contraída el 21 de Marzo del 2012, a 36 meses plazo por un monto de \$ 500.000,00 con una tasa de interés del 11,10% y pagos en cuotas mensuales.

- c) Préstamo a largo plazo otorgado por el Ing. Ángel Vélez Menéndez, para capital de trabajo de la compañía, el mismo que no genera intereses.

14. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la compañía representado por acciones y que consta en la escritura publica de constitución de la misma, inscrita en el registro mercantil.

El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2013 es de \$ 800,00 distribuido en acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una, el detalle del mismo es el siguiente:

| ACCIONISTAS | % | VALOR TOTAL USD |
|----------------------------------|-------|-----------------|
| Vélez Bonilla Ángel Leonardo | 10.00 | 80.00 |
| Vélez Bonilla Jessenia Katherine | 10.00 | 80.00 |
| Vélez Menéndez Ángel Nicanor | 80.00 | 640.00 |
| TOTAL | | 800.00 |