

MANANG S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

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, Valores y Seguros. 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 06 de Marzo de 2015, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, 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 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, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la 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.

4

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.

g. Reconocimientos de Gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

h. Impuesto a la Renta.-

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

4

**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 2015 presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Caja		
Caja Chica	1.165,16	1.550,00
Fondo Rotativo	51,63	800,00
Bancos		
Banco Cuenta de Integración	50,00	50,00
Banco del Pacifico 713781-8	-	514,02
Banco Pichincha 1410526-6	-	663,66
Banco Promérica 01-03652201-8	4.648,06	4.648,06
TOTAL	5.914,85	8.225,74

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja chica, fondo rotativo e instituciones financieras locales, que la Compañía recauda y establece para atender sus gastos operativos normales corrientes.

[Firma]

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre de 2015 las Cuentas y Documentos por Cobrar son como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes Locales		-	605.653,22
No Relacionados	a)		
Clientes Varios		430.361,19	-
Relacionados	a)		
Disniko S.A.		34.784,79	-
Comisariatos Vélez Bonilla Sociedad Anonima		49.582,81	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(23.351,89)	(23.351,89)
Cuentas por Cobrar Emplead. y Trabajadores	b)	116.164,64	135.363,28
Deudores Varios	c)		
Manabí Sánchez		395.858,48	395.858,48
Anticipos a Proveedores		3.722,70	1.317,87
Otras Cuentas por Cobrar	d)	17.938,27	2.838,28
TOTAL		1.025.060,99	1.117.679,24

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Cuentas y Documentos por Cobrar	
Clientes Locales	
No Relacionados	
De 1-30 días	122.125,55
De 31-60 días	10.999,05
De 61-90 días	2.549,10
De 91-120 días	1.774,71
De 121-365 días	6.434,80
Mas de 365 días	286.478,08
Relacionados	
De 1-30 días	23.588,57
De 31-60 días	11.013,46
De 61-90 días	10.220,33
De 91-120 días	187,73
De 121-365 días	19.676,62
Mas de 365 días	19.680,79
TOTALES	514.728,79

a) Valores facturados y pendientes por cobrar a clientes no relacionados y relacionados locales de años anteriores (2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014) que hasta la presente fecha no han sido recuperados y del período auditado, originadas por la venta de productos de consumo masivo. El plazo de crédito que concede la compañía es de 30 días. Según la administración de la compañía a los saldos de las Cuentas por Cobrar que tienen vencimiento de más de 365 días, aún se les está haciendo el correspondiente seguimiento de cobro directo y otra parte se encuentra en gestión de procedimiento legal para su recuperación.

La compañía posee una provisión de Cuentas incobrables pero no ha sido utilizada para dar de baja aquellas Cuentas por Cobrar del año 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 y 2010 que ya cumplieron su vencimiento en registros contables según la normativa tributaria vigente.

b) Préstamos y otros valores concedidos a empleados y trabajadores de la Compañía en años anteriores y en el presente ejercicio económico, descontados en los roles de pagos de manera mensual o según el convenio acordado entre las partes.

c) Valor pendiente de cobro por préstamos otorgados y otros conceptos al Sr. Manabí Sánchez, que se mantienen de años anteriores y que hasta la presente fecha no han sido recuperados.

d) Otras cuentas por Cobrar a terceros y que no generan intereses.

d

ESPACIO EN BLANCO

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Activos por Impuestos Corrientes		
Anticipo Impuesto a la Renta	235.414,17	194.441,81
Retención en la Fuente Años Anteriores	144.225,06	154.173,85
Retención en la Fuente Año Corriente	9.984,34	12.097,16
TOTAL	389.623,57	360.712,82

Valores tributarios en favor de la Compañía, que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración anual de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA - ANTICIPOS) en la parte que corresponda.

6. INVENTARIOS.-

El saldo contable que presenta la cuenta Inventarios a Diciembre 31 de 2015, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Inventarios		
Mercaderías	281.526,16	241.234,45
TOTAL	281.526,16	241.234,45

Representan valores por la existencia de mercaderías disponibles para la venta de productos de consumo masivo. Los cuales se encuentran valorados al costo de adquisición y no superan los precios de mercado.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Servicios y Otros Pagos Anticipados Seguros	a)	635,54	7.806,96
TOTAL		635,54	7.806,96

a) Valores pendientes por amortizar por concepto de seguros contratados con Seguros Equinoccial S.A., para cubrir posibles riesgos y siniestros. En el ejercicio económico 2015 la Administración de la Compañía indica que la aseguradora Seguros Equinoccial S.A., emitió notas de crédito en favor de la compañía MANANG S.A., indemnizando parte de siniestros ocurridos y renovando las pólizas de seguro con las fechas indicadas en el anexo adjunto. Las mismas se detallan a continuación:

PÓLIZA NÚMERO	TIPO DE SEGURO	VIGENCIA		SUMA ASEGURADA	COSTO DE LAS PÓLIZA DE SEGURO			
		DESDE	HASTA		TOTAL PRIMA	BAJAS POR EMISIÓN DE NOTAS DE CRÉDITO	AMORTIZACIÓN 2015	SALDO POR AMORTIZAR
VALOR AMORTIZADO DEL 2014					7.806,96	-	7.806,96	-
	<u>Seguros Equinoccial</u>							
50023	Dinero y Valores	01/08/2015	01/08/2016	13.000,00	765,30	765,30	-	-
50019	Equipo Electrónico	01/08/2015	01/08/2016	22.361,00	196,94	196,94	-	-
50012	Fidelidad	01/08/2015	01/08/2016	5.000,00	208,50	208,50	-	-
50025	Fidelidad	01/08/2015	01/08/2016	40.000,00	953,30	-	317,76	635,54
50156	Incendio	01/08/2015	01/08/2016	659.000,00	1.016,79	1.016,79	-	-
50033	Robo	01/08/2015	01/08/2016	20.000,00	146,10	146,10	-	-
50050	Responsabilidad Civil Extracontractual	01/08/2015	01/08/2016	50.000,00	417,00	417,00	-	-
50014	Transporte Interno	01/08/2015	01/08/2016	8.000,00	1.618,31	1.618,31	-	-
56479	Todo Riesgo de Vehículo	13/08/2015	13/08/2016	94.500,00	2.858,43	2.858,43	-	-
VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DEL 2015					8.180,67	7.227,37	8.124,72	635,54

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.*

Los accionistas de la compañía mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas, celebrada el 14 de enero de 2016, resuelven no registrar depreciaciones de las Propiedades, Planta y Equipo en el ejercicio económico auditado, debido a que consideran no aumentar los gastos en el Estado de Resultados Integral, debido a la pérdida generada en el año actual.

*La Compañía **MANANG S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2015 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 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas	Ajustes/ Reclasificaciones	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
COSTO						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	942.332,66	-	-	-	942.332,66	
<u>DEPRECIABLES</u>						
Edificios	215.016,59	-	-	-	215.016,59	5
Instalaciones	77.037,57	-	-	-	77.037,57	10
Vehículos	261.211,74	-	-	-	261.211,74	20
Maquinarias y Equipos	2.271,11	-	-	-	2.271,11	10
Muebles y Enseres	40.055,85	-	-	-	40.055,85	10
Equipos de Computación y Software	120.765,89	-	(1.079,00)	-	119.686,89	33,33
Herramientas	5.201,03	-	-	-	5.201,03	10
SUBTOTAL	1.663.892,44	-	(1.079,00)	-	1.662.813,44	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(190.049,10)	-	-	913,24	(189.135,86)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.473.843,34	-	(1.079,00)	913,24	1.473.677,58	

/

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

La cuenta Otros Activos No Corrientes al 31 de Diciembre de 2015 refleja el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar a L/P	a)	115.636,41	109.778,81
Pagos Diferidos	b)		
Estudios de Reingeniería		17.521,95	17.521,95
TOTAL		133.158,36	127.300,76

a) Derechos pendientes de cobro de años anteriores y del período por concepto de préstamos a la Compañía relacionada DISNIKO S.A., los mismos que no han generado intereses hasta la presente fecha.

b) Corresponden a gastos de años anteriores por concepto de honorarios profesionales, servicios profesionales de asesoría corporativa financiera, contable; requeridos por la compañía y que se reconocerán a resultados a través de la respectiva amortización. En el presente ejercicio económico no se procedió a realizar amortización, debido a la pérdida resultante de los Estados Financieros. X

ESPACIO EN BLANCO

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2015, las Cuentas y Documentos por Pagar lo integran las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar			
Proveedores Locales	a)	-	989.150,15
Relacionados			
Disniko S.A.		4.121,34	-
No Relacionados			
Proveedores Varios		1.060.508,36	-
Otras Cuentas y Documentos por Pagar			
Impuestos Municipales		2.090,39	2.090,39
Cuentas por Pagar Relacionadas		-	25.719,58
Cuentas por Pagar por Liquidar		1.213,05	1.939,34
Otras Cuentas por Pagar		2.326,26	-
TOTAL		1.070.259,40	1.018.839,46

a) Valores por cancelar a proveedores relacionados y no relacionados locales por la adquisición de productos de consumo masivo, suministros y demás servicios adquiridos. Con plazos corrientes desde 30, 45 y 60 días.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

El saldo que presenta la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Obligaciones con Instituciones Financieras			263.999,19
Banco Promerica	a)	245.275,61	-
Otras Obligaciones Financieras	b)	23.415,10	-
TOTAL		268.690,71	263.999,19

a) *Obligaciones Financieras porción corriente de años anteriores, pendientes de cancelación a instituciones financieras locales, cuya finalidad es financiar el Capital Operativo de la compañía. Las mismas que se detallan a continuación:*

<i>Institución</i>	<i>Número de Operación</i>	<i>Fecha de emisión</i>	<i>Fecha de vencimiento</i>	<i>Plazo</i>	<i>Monto USD</i>	<i>Tasa de interés</i>	<i>Forma de pago</i>	<i>Tipo de Garantía</i>
Banco Promerica	9000020009	06/04/2010	06/04/2018	96 Meses	655.000,00	9,82%	Trimestral	HIPOTECA
	9000020005	15/03/2010	15/03/2018	96 Meses	275.000,00	9,20%	Trimestral	GARANTIA PERSONAL ÁNGEL VÉLEZ MENÉNDEZ PÓLIZA DE ACUMULACIÓN
	090100000177	20/07/2011	30/07/2019	96 Meses	500.000,00	9,84%	Trimestral	HIPOTECA
	0901000002877	17/04/2013	06/04/2017	48 meses	80.000,00	9,02%	Trimestral	GARANTIA PERSONAL ÁNGEL VÉLEZ MENÉNDEZ PÓLIZA DE ACUMULACIÓN

b) *Valores por otras obligaciones financieras pendientes de cancelación de tarjeta de crédito corporativa Visa Banco Comercial de Manabí, adquirida para la cancelación de los impuestos fiscales de la compañía.*

J

ESPACIO EN BLANCO

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	
		2015	2014
IESS Aporte Personal	a)	1.235,08	7.272,46
IESS Aporte Patronal	a)	1.683,82	8.145,55
Fondos de Reserva		150,71	1.974,07
Préstamo Quirografario por Pagar		611,57	3.046,77
Préstamo Hipotecario por Pagar		129,38	129,39
Sueldos por Pagar		-	6.070,61
Décimo Tercer Sueldo		2.694,69	4.034,44
Décimo Cuarto Sueldo		4.628,87	7.137,06
15% Participación de Trabajadores	b)	5.046,91	5.046,91
TOTALES		16.181,03	42.857,26

a) Obligaciones pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) del mes de diciembre del presente ejercicio económico auditado.

b) Provisión 15% Participación de Trabajadores, que la Compañía aún mantiene pendiente de pago y que corresponde al ejercicio económico del año 2011. 

ESPACIO EN BLANCO

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 de 2015, este grupo presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Obligaciones con la Administración Tributaria			
Impuesto Renta (Empleados)	a)	260,84	260,84
Retenciones en la Fuente por Pagar	a)	94.322,94	91.575,08
Retención de IVA por Pagar	a)	65.167,41	60.680,57
IVA por Pagar	a)	165.010,12	180.478,37
Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar	b)	12.492,22	-
TOTAL		337.253,53	332.994,86

a) Valores pendientes de cancelación a la Administración Tributaria y que al 31 de diciembre de 2015 no fueron cancelados y corresponden a:

- Retenciones en la Fuente Renta por pagar del año 2014 el valor de \$ 90.164,53 y de los meses de enero, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del período económico actual.
- Retenciones de IVA por Pagar del año 2014 el valor de \$ 59.045,25 y de los meses de octubre, noviembre y diciembre del período auditado.
- Impuesto al Valor Agregado (IVA) por Pagar correspondiente al año 2014 el valor de \$ 159.117,67 y de los meses de octubre y diciembre de 2015.

b) Anticipo de Impuesto a la Renta pendiente de pago de las cuotas de julio y septiembre de 2015. Y que al cierre del ejercicio económico auditado no fueron canceladas.

ESPACIO EN BLANCO

14. PASIVO NO CORRIENTE.-

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

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Obligaciones con Instituciones Financieras	a)	452.414,59	678.330,72
Préstamos de Accionistas por Pagar	b)	1.022.753,22	399.272,02
Otros Pasivos No Corrientes	c)	64.872,81	-
TOTAL		1.540.040,62	1.077.602,74

- a) *Porción no corriente de la Obligación Financiera referida en la nota No. 11 literal a) de este informe de auditoría.*
- b) *Préstamo no corriente que se mantiene de años anteriores y del período actual, por pagar al accionista Sr. Ángel Nicanor Vélez Menéndez utilizado en cubrir la adquisición de inventarios, costos y gastos requeridos en la actividad de la compañía, el mismo que no genera intereses futuros.*
- c) *Representan las obligaciones pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), mediante convenio de pago y que corresponden a aportes personales y patronales de los meses de julio a diciembre 2014 y fondos de reserva de los meses de agosto a diciembre de 2014; y, de los meses de enero a junio del período correspondiente auditado.*

ESPACIO EN BLANCO

15. 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 compuesto por 800.00 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

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

16. APOORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Mediante Junta General Extraordinaria los accionistas con fecha 12 de mayo de 2015, resuelven que se transfiera el valor de \$ 100.000,00., de los valores registrados como crédito en cuenta del Accionista Vélez Ángel Menéndez a la cuenta Aporte a Futuras Capitalizaciones, con la finalidad de absorber la perdidas registrada en este ejercicio económico. Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo contable que presenta es de \$ 100.000,00.

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 2015 supera el 50% del capital social. Su saldo contable es de \$ 22.432,05.

18. GANANCIAS ACUMULADAS.-

El saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2015, es de \$ 266.634,08.

19. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la compañía registra pérdidas acumuladas por un valor de \$ (156.002,17).

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
Ventas Netas		
Ventas de Bienes		
Ventas Tarifa 0%	504.876,55	640.288,89
Ventas Tarifa 12%	1.792.604,07	2.296.702,57
(-) Descuentos Tarifa 0%	(16.081,17)	(19.795,34)
(-) Descuentos Tarifa 12%	(102.342,55)	(116.073,76)
(-) Devoluciones Tarifa 0%	(6.753,86)	(10.097,27)
(-) Devoluciones Tarifa 12%	(34.205,26)	(62.936,48)
Otros Ingresos		
Ingresos Promocionales Lineas Varias	0,02	539,92
Otros Ingresos	463,66	35.720,53
TOTAL	2.138.561,46	2.764.349,06

Representan los ingresos netos de la Compañía que fueron obtenidos por las ventas al por mayor y menor de productos de consumo masivo de primera necesidad.

21. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Costo de Venta		
(-) Costo de Venta 0%	(1.489.544,97)	(1.885.824,12)
(-) Costo de Venta 12%	(438.121,48)	(517.884,37)
Costo Devolución en Compra	24.412,98	14.591,71
Costo descuento en Compra	68.153,65	51.697,30
TOTAL	(1.835.099,82)	(2.337.419,48)

22. GASTOS OPERACIONALES.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Administración		
Sueldos y Remuneraciones	(62.970,60)	(89.731,11)
Horas Extras	(1.178,56)	(3.348,89)
Aportes Patronales	(7.794,20)	(11.309,39)
Fondos de Reserva	(5.345,59)	(7.543,20)
Seguro Salud Tiempo Parcial	-	(41,03)
Bono Navideño (DTS)	(5.345,75)	(7.756,73)
Bono Escolar (DCS)	(3.291,30)	(4.728,36)
Indemnizaciones	(515,85)	(24.611,77)
Desahucios	(967,50)	(151,00)
Vacaciones	(2.834,58)	(4.941,32)
Alimentación	(757,20)	(1.003,59)
Uniformes	(116,00)	-
Gastos Médicos	(175,20)	(113,92)
Atención a Empleados	(17,00)	(278,64)
Gratificaciones	(652,17)	(600,00)
Honorarios, Comisiones y Dietas	(11.451,35)	(2.171,29)
Mantenimientos y Reparaciones	(9.844,08)	(1.943,73)
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	(106,40)	-
Promoción y Publicidad	-	(1.080,00)
Combustibles	-	(298,60)
Transporte	-	(250,00)
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(8.464,08)	(6.524,91)
Notarios y Registradores de la Propiedad Mercantil	(39,46)	(93,40)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(5.635,80)	(3.996,65)
Otros Gastos	(14.859,20)	(20.773,34)
TOTAL	(142.361,87)	(193.290,87)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Ventas		
Sueldos y Remuneraciones	(71.019,60)	(104.568,47)
Horas Extras	(2.567,40)	(4.130,96)
Aportes Patronales	(10.218,46)	(15.632,64)
Fondos de Reserva	(6.946,93)	(9.711,12)
Bono Navideño (DTS)	(7.008,55)	(10.724,14)
Bono Escolar (DCS)	(5.494,86)	(8.469,03)
Indemnizaciones	(7.643,11)	(29.376,34)
Desahucios	(4.381,33)	(257,30)
Vacaciones	(3.389,61)	(5.214,98)
Alimentación	(1.151,78)	(612,92)
Capacitación	(375,10)	(528,00)
Uniformes	(588,28)	(117,90)
Gratificaciones	(148,00)	(425,30)
Viáticos	(13.583,29)	(17.444,45)
Honorarios, Comisiones y Dietas	(1.916,23)	(282,00)
Mantenimientos y Reparaciones	(7.202,62)	(2.517,27)
Comisiones	(15.670,08)	(22.734,51)
Promoción y Publicidad	(288,00)	(950,31)
Combustibles	(3.569,15)	(4.769,78)
Lubricantes	-	(1.581,96)
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	(8.124,72)	(15.234,16)
Transporte	-	(217,50)
Gasto de Viaje	-	(18,75)
Notarios y Registradores de la Propiedad Mercantil	(236,68)	(187,40)
Otros Gastos	(11.186,05)	(20.957,93)
TOTAL	(182.709,83)	(276.665,12)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Financieros		
Intereses Bancarios	(84.524,88)	(95.205,60)
Otros Gastos Financieros	(5.126,38)	(199,66)
Gastos Bancarios	(4.534,07)	(17.570,50)
TOTAL	(94.185,33)	(112.975,76)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Gastos No Deducibles		
Glosas IESS	(29.559,91)	-
Intereses por Mora IESS	(8.798,37)	-
Intereses por Mora SRI	(2.002,42)	-
Retenciones Asumidas	(302,46)	-
Otros Gastos No Deducibles	(233,65)	-
TOTAL	(40.896,81)	-

[Handwritten signature]