

DISNIKO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2015

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía DISNIKO S.A., fue constituida mediante Escritura Pública el 31 de Mayo de 2006 ante la Notaría Novena del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante Registro No. 412 y Repertorio No. 1.520 el 04 de Julio de 2006, para dar cumplimiento a la resolución No. 06.P.DIC.0000220 de la Superintendencia de Compañías. Se registra con Expediente No. 95566.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Ángel Nicanor Vélez Menéndez, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 08 de Junio de 2011, 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 1391738579001.

Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de otros productos diversos para el consumidor y de aquellas 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 todos 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. Seguros Anticipados.-

Los seguros anticipados corresponden al valor de las primas no vencidas del período corriente, las mismas que son llevadas al gasto.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme 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.

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

q

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 comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

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.

f

ESPA^CO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo está representada por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Caja		
Caja Chica	296,26	300,00
Fondo Rotativo	613,79	800,00
Bancos		
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte. # 204213227	176.029,57	181.670,90
Banco Pichincha Cta. Aho. 2202159514	33,33	-
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100105679	100,00	-
TOTAL	177.072,95	182.770,90

Corresponden a rubros de liquidez y de disponibilidad inmediata en Caja e Instituciones Financieras Locales, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.

4. INVERSIONES CORRIENTES.-

La Cuenta Inversiones Corrientes a Diciembre 31 de 2015, la conforman:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Inversiones Corrientes		
Banco Pichincha 2300651195	51.500,00	-
TOTAL	51.500,00	-

Representa inversión a corto plazo colocada en Institución Financiera local convertible a 365 días con fecha de inicio 24 de febrero de 2015 y vencimiento 24 de febrero de 2016, la misma que se liquidara a su vencimiento recibiendo los respectivos intereses correspondientes.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Los saldos contables de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre de 2015 son como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar		
Clientes Locales		
No Relacionados		
Clientes Varios	a)	
169.258,52		-
Relacionados		
Manang S.A.	a)	
4.121,34		-
Comisariatos Vélez Bonilla Sociedad Anonima		
114.515,16		-
Otras Cuentas por Cobrar		
Cuentas por Cobrar Empleados y Trabajadores	b)	
22.993,34		24.031,24
Otras Cuentas por Cobrar Cia. Relacionada	c)	
885,20		28.327,68
Otras Cuentas por Cobrar		
4.316,54		7.873,60
TOTAL	316.090,10	527.997,97

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Cuentas y Documentos por Cobrar	
Clientes Locales	
No Relacionados	
Clientes Varios	
De 1-30 días	48.962,33
De 31-60 días	4.390,69
De 61-90 días	746,34
De 91-120 días	-
De 121-365 días	415,59
Mas de 365 días	114.743,57
Relacionados	
De 1-30 días	22.451,86
De 31-60 días	31.577,74
De 61-90 días	33.056,94
De 91-120 días	16.403,49
De 121-365 días	6.865,35
Mas de 365 días	8.281,12
TOTALES	287.895,02

f

- a) Derechos exigibles por cobrar a clientes no relacionados y relacionados locales de años anteriores (2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014) que hasta la presente fecha no han sido recuperados y del período auditado, originadas por la facturación de ventas 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 no ha registrado reservas para cuentas incobrables durante años anteriores y en el presente ejercicio económico.
- b) Anticipos, préstamos por sueldos y otros valores entregados a empleados y trabajadores de la Compañía, y que son descontados de manera mensual de sus respectivos roles de pagos o según lo acordado entre las partes.
- c) Corresponden a valores pendientes de cobro del ejercicio económico a la compañía relacionada Comisariatos Vélez Bonilla Velboni Sociedad Anónima, por concepto de préstamos. Y que no han generado intereses.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El rubro de Activos por Impuestos Corrientes a Diciembre 31 de 2015 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Activos por Impuestos Corrientes		
Antícpo Impuesto a la Renta	135.581,17	116.490,44
Créd. Trib. Fte. Años Anteriores	41.414,08	41.422,63
Retención en la Fuente Año Corriente	8.789,59	11.530,51
TOTAL	185.784,84	169.443,58

Lo conforman valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal (RENTA - ANTICIPO) en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades en la parte que corresponda.

7. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 de 2015 la cuenta Inventarios presenta las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<i>Inventarios</i>		
<i>Mercaderías</i>	223.024,11	315.442,69
TOTAL	223.024,11	315.442,69

Representan valores por existencias de mercaderías disponibles para la venta que posee la compañía y que corresponden a productos de consumo masivo. Los cuales se encuentran valorados al costo de adquisición y no superan los precios de mercado.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta contable Servicios y Otros Pagos Anticipados está conformado por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>		
<i>Seguros Pagados por Anticipados</i>	a)	
<i>Otros Pagos Anticipados</i>		
TOTAL	5.924,28	7.557,26

a) Valores pagados por anticipado a las compañías Seguros Equinoccial y Seguros Colonial, para cubrir posibles siniestros según el siguiente detalle:

f

# PÓLIZA	COMPANÍA ASEGURADORA	MONTO ASEGURADO	VIGENCIA PÓLIZA		RIESGO CUBIERTO	PRIMA			SALDO POR AMORTIZAR
			DESDE	HASTA		TOTAL PRIMA	BAJA POR EMISIÓN DE NOTAS DE CRÉDITOS	AMORTIZACIÓN 2015	
VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DE 2014						5.054,99	-	5.054,99	-
50161	SEGURO EQUINOCIAL	384.000,00	01/08/2015	01/08/2016	INCENDIO	614,93	614,93	-	-
50035	SEGURO EQUINOCIAL	20.000,00	01/08/2015	01/08/2016	ROBO	156,50	-	52,17	104,33
50024	SEGURO EQUINOCIAL	7.000,00	01/08/2015	01/08/2016	DINERO Y VALORES	481,48	-	160,49	320,99
50024	SEGURO EQUINOCIAL	25.000,00	01/08/2015	01/08/2016	FIDELIDAD	568,66	-	188,55	379,11
50013	SEGURO EQUINOCIAL	5.000,00	01/08/2015	01/08/2016	FIDELIDAD	208,50	-	69,50	139,00
50015	SEGURO EQUINOCIAL	0.000,00	01/08/2015	01/08/2016	TRANSPORTE INTERNO	721,85	687,13	11,57	23,15
50051	SEGURO EQUINOCIAL	50.000,00	01/08/2015	01/08/2016	RESP. CIVIL EXTRACONTRACTUAL	417,00	-	139,00	278,00
53272	SEGURO EQUINOCIAL	39.000,00	13/08/2015	01/08/2016	TODO RIESGO DE VEHICULOS	1.181,79	-	393,93	787,86
1049723	SEGUROS COLONIAL	80.000,00	20/04/2015	19/04/2016	CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	3.335,00	-	1.945,44	1.389,56
VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DE 2015						7.685,71	1.302,06	2.981,65	3.422,01
SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015						12.740,70	1.302,06	8.016,64	3.422,01

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **DISNIKO 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 18 de Enero de 2016, resuelven no registrar depreciaciones de las Propiedades, Planta y Equipo en el ejercicio económico auditado, ya que consideran no aumentar los gastos en el Estado de Resultados Integral, debido a que la compañía presenta una pérdida en el ejercicio económico auditado.

La Compañía **DISNIKO 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).

DISNIKO 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 y/o Bajas	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Instalaciones	33.770,84	-	-	33.770,84	10
Vehículos	106.112,08	-	(14.584,09)	91.527,99	20
Muebles y Enseres	6.236,36	-	-	6.236,36	10
Equipos de Oficina	6.571,75	-	-	6.571,75	10
Equipos de Computación y Software	13.842,41	-	-	13.842,41	33,33
SUBTOTAL	166.533,44	-	(14.584,09)	151.949,35	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(43.192,30)			5.625,00	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	123.341,14	-	(8.959,09)	114.382,05	

10. ACTIVOS DIFERIDOS.-

El grupo de Activos Diferidos al 31 de Diciembre de 2015 lo integran las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Pagos Diferidos		
Amortización Honorarios Profesionales	a) 42.172,27	42.172,27
Amortización Mantenimiento	a) 25.371,30	25.371,30
TOTAL	67.543,57	67.543,57

- a) Corresponden a gastos generados en años anteriores por concepto de honorarios profesionales, servicios contratados por análisis financieros, contables, asesoría técnica en sistemas y otros servicios profesionales, además de gastos generados por mantenimiento y reparaciones de vehículos requeridos por la Compañía y que según la administración reconocerán a resultados a través de la respectiva amortización. En el presente ejercicio económico no se ha realizado la amortización debido a que la Compañía presenta una pérdida del ejercicio en su Estado de Resultados. *X*

ESPAZIO EN BLANCO

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El rubro *Cuentas y Documentos por Pagar a Diciembre 31 de 2015*, son como se desglosan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>		
Proveedores Locales	a)	704.868,80
Relacionados		
Manang S.A.		34.784,79
No Relacionados		
Proveedores Varios		415.418,56
Otras Cuentas y Documentos por Pagar		
Documentos por Pagar	b)	3.257,24
Otras Cuentas por Pagar		11.283,68
		382,42
TOTAL	453.460,59	716.534,90

- a) Obligaciones pendientes de cancelación del periodo a proveedores relacionados y no relacionados locales por la compra de productos de consumo masivo, suministros y demás servicios prestados. Con vencimientos corrientes desde 30 hasta 90 días.
- b) Préstamo pendiente de pago de años anteriores a la Corporación CFC S.A., por la adquisición de 1 camión que es utilizado para la actividad económica de la compañía, a 4 años plazos, con cuotas de pagos mensuales y con fecha de vencimiento Julio 18 de 2015. Al cierre de la auditoría la compañía ha cancelado esta obligación en su totalidad.



12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Banco del Pichincha	a) 50.000,00	-
Banco Comercial de Manabí	a) 207,97	32.457,65
Banco Promérica	a) 17.728,37	16.174,11
Tarjeta Corporativa Visa	b) 17.184,21	-
TOTAL	85.120,55	48.631,76

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

Institución	Número de Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago	Tipo de Garantía
Banco del Pichincha	2292281-00	05/08/2015	31/01/2016	8 meses	50.000,00	11,20%	Mensual	PÓLIZA
Banco Comercial de Manabí	4567875077	06/03/2012	19/02/2015	35 meses	100.000,00	11,10%	Mensual	HIPOTECA
Banco Promérica	090100002979	26/04/2013	25/04/2017	48 meses	65.000,00	9,20%	Trimestral	HIPOTECA

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

✓

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

Comprenden a 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) 4.068,31	798,75
IESS Aporte Patronal	a) 6.436,60	2.243,90
Fondos de Reserva	a) 150,99	201,68
Préstamos Quirografarios	a) 2.311,87	210,54
Aporte Extensión Salud Conyugue	a) 48,81	-
Préstamos Hipotecarios	-	257,80
Sueldos por Pagar	-	5.278,49
Décimo Tercer Sueldo	1.078,04	3.582,85
Décimo Cuarto Sueldo	4.009,73	7.511,23
15% Participación de Trabajadores 2014	b) 865,43	865,43
TOTALES	18.969,78	20.950,67

a) Obligaciones Sociales pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), correspondiente a los meses de Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre del período correspondiente, los mismos que al cierre del ejercicio económico no habían sido cancelados.

b) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, correspondiente al ejercicio económico 2014 y que al 31 de Diciembre de 2015 sigue pendiente de pago.

ESPACIO EN BLANCO

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Obligaciones con la Administración Tributaria		
Impuesto Renta (Empleados)	a) 657,56	657,56
Retenciones en la Fuente por Pagar	a) 17.123,51	19.625,39
Retención de IVA por Pagar	a) 2.789,67	2.588,10
IVA por Pagar	a) 32.699,41	36.955,69
Anticipo de Impuesto a la Renta	b 8.378,64	-
Impuesto a la Renta (2014)	-	2.706,54
TOTAL	61.648,79	62.533,28

a) Obligaciones pendientes de cancelación a la Administración Tributaria correspondiente a:

- Retenciones en la Fuente Renta por Pagar del año 2014 el valor de \$ 15.339,38 y de los meses de febrero, noviembre y diciembre del periodo económico actual.
- Retenciones de IVA por Pagar del año 2014 el valor de \$ 1.524,81 y de los meses de noviembre y diciembre del año 2015.
- Impuesto pendiente de cancelación del Impuesto al Valor Agregado (IVA) pendiente de cancelación del año 2014 y diciembre del ejercicio económico actual.

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.

[Signature]

15. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente presenta las siguientes cuentas a Diciembre 31 de 2015:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Préstamos a Terceros por Pagar	a) 115.636,41	105.484,15
Obligaciones con Instituciones Financieras	b) 9.494,97	27.223,34
Préstamos de Accionistas por Pagar	c) 386.718,46	188.309,29
TOTAL	511.849,84	321.016,78

- a) Valores por préstamo pendiente de pago de años anteriores y del periodo a compañía relacionada local MANANG S.A., destinado para capital de trabajo y que no ha generado intereses.
- b) Porción no corriente de la Obligación Financiera referida en la nota No. 12 literal a) de este informe de auditoría.
- c) Préstamo no corriente que se mantiene de años anteriores y del periodo por pagar al accionista Sr. Ángel Nicanor Vélez Menéndez destinado para cubrir costos y gastos generados por la compañía, el mismo que no genera intereses.

16. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2015, está 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	0,125	1,00
Vélez Bonilla Jessenia Katherine	Ecuador	0,125	1,00
Vélez Menéndez Ángel Nicanor	Ecuador	99,750	798,00
TOTAL		100,000	800,00



17. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas con fecha 04 de enero de 2016, se resolvió que se transfiera el valor de \$ 100.000,00., que existía como crédito en la cuenta Préstamo de Accionista del Ing. Vélez Ángel Menéndez y proceden a realizar la transferencia a la cuenta Aporte a Futuras Capitalizaciones. Valor que según Junta general de accionista absorberá la pérdida del ejercicio económico 2015. Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo contable que presenta es de \$ 100.000,00. f

18. 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 aumentos de capital.

El valor acumulado de Reserva Legal de la Compañía al 31 de Diciembre de 2015 supera el 50% del capital social. El saldo contable que la Compañía mantiene es de \$ 777,13. f

19. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2015 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	2.921,52	2.921,52
Transferencias de Ganacia 2014	2.197,55	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	5.119,07	2.921,52

20. RESULTADOS ACUM. PROVEN. ADOPCIÓN NIIF.-

De acuerdo al Artículo Segundo de la Resolución No. SC.ICI.CPA/FRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañía y Valores emitida el 09 de Septiembre de 2011, establece que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y de Medianas Entidades" NIIF para las PYMES", en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 es de \$ 4.274,43.

ESPA^CO EN BLANCO

21. 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%	486.090,12	570.009,06
Ventas Tarifa 12%	1.493.369,97	2.494.351,37
(-) Descuentos Tarifa 0%	(22.127,56)	(15.602,86)
(-) Descuentos Tarifa 12%	(87.696,99)	(138.472,34)
(-) Devoluciones Tarifa 0%	(6.860,73)	(13.251,05)
(-) Devoluciones Tarifa 12%	(25.202,45)	(68.814,73)
Otros Ingresos		
Ingresos Promocionales	3.239,15	3.708,42
Otros Ingresos	-	398,77
TOTAL	1.840.811,51	2.832.326,64

Corresponden al reconocimiento de ingresos generados por ventas al por mayor y menor de diversos productos de consumo masivo y artículos de primera necesidad.

22. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Costo de Venta		
(-) Costo de Venta 0%	(1.234.982,20)	(2.027.135,74)
(-) Costo de Venta 12%	(404.318,10)	(455.377,97)
Costo Devolución en Venta 0%	-	2.348,34
Costo Devolución en Compra	9.624,20	9.319,64
Costo Descuento en Compra	19.034,25	26.932,23
TOTAL	(1.610.641,85)	(2.443.913,50)

23. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de los Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas, Financieros y Gastos No Deducibles) es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Administración		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	(45.950,07)	(44.714,52)
Horas Extras	(936,80)	(1.347,00)
Aportes Patronales	(5.733,09)	(6.228,40)
Fondos de Reserva	(3.363,28)	(3.187,42)
Seguro Salud Tiempo Parcial	-	(55,61)
Bono Navideño (DTS)	(3.907,21)	(3.838,49)
Bono Escolar (DCS)	(2.909,97)	(2.938,26)
Honorario, Comisiones y Dietas	(16.033,32)	-
Indemnizaciones	-	(898,58)
Desahucios	-	(185,00)
Vacaciones	(1.704,30)	(849,21)
Alimentación	(30,50)	(30,00)
Gastos Médicos	(17,39)	(122,74)
Mantenimientos y Reparaciones	(8.818,42)	(972,96)
Promoción y Publicidad	-	(300,00)
Combustibles	-	(265,62)
Transporte	-	(432,46)
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(4.906,02)	(4.299,49)
Notarios y registradores de la propiedad mercantil	(37,46)	(181,90)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(15.785,07)	(2.298,97)
Otros Gastos	(11.690,88)	(20.772,37)
TOTAL	(121.823,78)	(93.919,00)

d

ESPACIO EN BLANCO

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Ventas		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	(79.478,42)	(120.492,98)
Horas Extras	(2.398,19)	(2.592,82)
Aportes Patronales	(10.379,73)	(17.846,80)
Fondos de Reserva	(6.652,44)	(11.099,69)
Bono Navideño (DTS)	(7.119,32)	(12.240,39)
Bono Escolar (DCS)	(8.283,67)	(8.779,05)
Indemnizaciones	(6.544,12)	(12.277,26)
Desahucios	(1.482,15)	(360,75)
Vacaciones	(3.975,85)	(5.788,37)
Alimentación	(97,18)	(142,92)
Capacitación	-	(1.220,00)
Honorarios Comisiones y Dietas	(106,20)	-
Uniformes	(200,75)	(74,53)
Viáticos	(12.344,67)	(18.614,23)
Mantenimientos y Reparaciones	(5.831,18)	(1.621,26)
Comisiones	(11.316,90)	(26.412,16)
Promoción y Publicidad	(532,72)	(594,33)
Combustibles	(3.382,59)	(4.974,95)
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	(8.016,63)	(13.094,29)
Transporte	(30,00)	(390,00)
Gasto de Viaje	-	(10,72)
Notarios y registradores de la propiedad mercantil	(7,00)	(35,00)
Otros Gastos	(13.274,36)	(9.738,16)
TOTAL	(181.454,07)	(268.400,66)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Financieros		
Intereses Bancarios	(11.043,04)	(12.741,56)
Otros Gastos Financieros	(4.911,18)	(4.592,40)
Gastos Bancarios	(5.326,37)	(2.990,00)
TOTAL	(21.280,59)	(20.323,96)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Gastos no Deducibles		
Glosas IESS	(9.220,99)	-
Intereses Mora IESS	(719,94)	-
Interese Mora SRI	(1.770,61)	-
TOTAL	(11.711,54)	-

✓

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Utilidad Contable	-	5.769,52
Pérdida Contable	(106.100,32)	-
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	-	865,43
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	11.711,54	7.398,35
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	-	12.302,44
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	2.706,54

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	2.706,54
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	19.909,15	25.061,28
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-	-
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	11.530,51	11.539,06
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	8.789,59	11.530,51
Crédito Tributario de Años Anteriores	41.414,08	41.422,63
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	38.673,16	41.414,08

25. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Según registro contable de la Compañía, el aumento de la cuenta Aporte a Futuras Capitalizaciones mencionado en la nota No. 17 de este informe y que fue resuelto por medio de Junta General de Accionistas, no es suficiente para absorber la pérdida generada en el ejercicio económico actual, lo cual afecta el patrimonio de la empresa.

La administración de la compañía manifiesta estar realizando un análisis exhaustivo de los costos y gastos generados en la actividad operacional de la compañía para evitar pérdidas futuras.

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, no se hubiesen informado y que pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros.

ESPACIO EN BLANCO
