

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía VILACOMPU S. A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública celebrada el 14 de junio del 2002, la misma que fue aprobada por parte de la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 02-G-IJ-0004950 emitida e inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil con fecha 31 de julio de 2002.

La entidad se regirá por las disposiciones de la Ley de Compañías, del Código de Civil, por los convenios de las partes y de las normas del derecho positivo Ecuatoriano que fueren aplicables, así como por los presentes estatutos sociales y los reglamentos que se expidieren que fueren aplicables, y su actividad principal es Comercialización compra, venta y distribución de partes, componentes y repuestos para computadoras, así como equipos de computación.

En el año 2015, la compañía obtuvo como resultado una utilidad del ejercicio por \$ 21.789,04, producto de los ingresos ordinarios por los bienes y servicios facturados a nuestros clientes que sumaron \$ 195.843,10, los cuales superaron a los gastos operacionales.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de Estados Financieros – Los estados financieros han sido preparados en base al sistema contable del devengado y de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), presentados en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norte America, la cual es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde marzo del año 2000.

Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera – Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en:

Bases de Preparación– Los Estados Financieros de la entidad comprenden Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivos cortados al 31 de Diciembre del 2015 y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes del Efectivo – Constituye saldo disponible en efectivo y en una cuenta corriente en un Banco local, la misma que se encuentra registrada a la moneda local que es el dólar norteamericano, así mismo incluye las inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 90 días.

Ventas y Costo de Ventas – Los ingresos por Venta de Bienes y sus costos son reconocidos en el resultado del periodo en el que se realiza la facturación.

Gastos – Se contabilizan al momento en que se incurren o se causan.

ACTIVOS CORRIENTES

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo en Efectivo y Equivalentes del Efectivo representa fondos depositados en dólares en la cuenta ahorros # 306204553 que se mantiene en el Banco de Manabí por UDS 3.794,05 y la caja chica por \$ 1.100,00 aprobada por Gerencia y manejada por la Asistente de gerencia, al 31 de diciembre del 2015. Estos fondos se encuentran disponibles.

4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar clientes relacionados corresponde a facturas pendientes de cobro por monto total de USD\$ 12.805,44 recuperables en un plazo menor a 30 días, según políticas internas de la empresa.

5. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)

Corresponden a las retenciones realizadas a la empresa del periodo 2014 por un valor de \$ 4.580,89.

6. MUEBLES Y ENSERES

Esta cuenta esta conformada por Muebles y Enseres y Equipos de Oficina con un valor de \$ 10.605,74. En este periodo no se han realizado adquisiciones y las que poseemos están debidamente depreciadas.

7. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Nuestros equipos de Computación corresponden al valor de \$ 3.994,00 los mismos que se les han aplicado las respectivas depreciaciones.

8. VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPOS CAMINEROS MÓVILES

Nuestra compañía cuenta con 1 vehículo para realizar las entregas por valor de \$ 12.150,00, en cual se ha realizado la respectiva depreciación.

9. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este valor representa las diferentes depreciaciones que se han aplicado a nuestros activos fijos, por valor acumulado de \$ 17.300,13.

PASIVOS CORRIENTES

10. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR- LOCALES**
Representan los valores que la empresa adeuda a los proveedores locales por cartera a menos de 30 días plazo, por monto total de \$ 987,60.
11. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – CORRIENTE.**
El saldo corresponde a un préstamo realizado en el segundo semestre de este año y que será cancelado en los primeros días del mes de marzo de 2015.
12. **PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR**
Esta cuenta representa los valores que van a ser repartidos por concepto de UTILIDAD a empleados correspondiente al año 2015 por un total de \$ 3.268,36.
13. **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**
El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800.00.
14. **RESERVA LEGAL**
En el 2015 se mantiene la reserva legal para la compañía de \$ 366.03.
15. **GANANCIA NETA DEL PERIODO**
Como resultado del ejercicio económico y habiendo realizado los cambios para dejar sincerados nuestros estados financieros al 31 de diciembre del 2015, nos queda una utilidad de \$ 21.789,04 antes de realizadas las respectivas reparticiones para los trabajadores.
16. **EVENTO POSTERIOR**
Entre el 1 de enero del 2015 y la fecha del informe de las Notas a los Estados Financieros (Febrero 23 del 2016), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

Atentamente,



Ing. Mario Avilés Montalvo
Gerente General