

# PRODIZTESA

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A.

RUC: 0992702893001

Brazil 6119 e/la 35ava y la 36ava

Tel: 2618200

pdtsa@hotmail.com

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015

### Información General:

La Compañía fue constituida en el año 2011 con el nombre de PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A. PRODIZTESA, con el objeto principal de dedicarse a la VENTA AL POR MAYOR DE ARTICULOS DE FERRETERIA.

El representante legal es DIAZ REAL FRANKLIN HILARIO, la Compañía se encuentra ubicada en las calles Brazil 6119 entre la 35 y 36ava. Guayaquil - Ecuador. Tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0992702893001 y su dirección electrónica es pdtsa@hotmail.com. Sus operaciones se desarrollan en Guayaquil. La Compañía es de propiedad en un 50.00% de DIAZ REAL FRANKLIN HILARIO, 50% de TEJENA DELGADO PABLO ANTONIO

### Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

### Presentación de estados financieros

La Compañía prepara únicamente el estado de situación financiera y el estado de resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros.

Se prevén efectos moderados en este aspecto, sobre todo lo que se refiere a la preparación del juego completo de estados financieros de conformidad con la NIC 1.

# PRODIZTESA

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A.

RUC: 0992702893001

Brasil 6119 e/la 35ava y la 36ava

Tel.: 2618200

pdtsa@hotmail.com

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015

### Información Presentar

#### 1) Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de efectivo y sus equivalentes representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### 2) Cuentas por cobrar - Clientes- Deudores / ventas y cobranzas

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de cuentas por cobrar representan ventas locales de artículos de ferretería.

Los ingresos por ventas se reconocen en resultados al momento que se entrega el producto al cliente y se transfieren los riesgos y beneficios de su uso.

Las cuentas por cobrar a Clientes están presentadas a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente.

Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias o pagos en efectivo.

#### 3) Cuentas por cobrar (Otras cuentas por cobrar Compañías relacionadas)

Las cuentas por cobrar a relacionadas al 31 de diciembre del 2015 se registran al valor nominal de la transacción y no devengan intereses.

Dada la naturaleza de las transacciones consideramos que el impacto en las transacciones con partes vinculadas es moderado, debido a que existen cuentas por cobrar y por pagar con compañías relacionadas que su recuperación y/o pago es a largo plazo y estas se encuentran registradas a valor nominal, sin generar intereses.

Las transacciones con las partes relacionadas son reveladas en los estados financieros de la Compañía. Estas transacciones no son equiparables a las transacciones realizadas con terceros.

# PRODIZTESA

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A.

RUC: 0992762893001

Brasil 6119 e/la 35ava y la 36ava

Tel.: 2618200

pdtsa@hotmail.com

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015

### 4) Propiedad, planta y equipos

Los activos fijos de la Compañía se muestran al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas prescritas por las autoridades tributarias, siguiendo el método de línea recta. Adicionalmente, el valor registrado en el rubro se considera la estimación del valor residual que los bienes tendrán al momento en que dejen de prestar servicios.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

La Administración tiene clasificado sus activos fijos y considera las tasas de depreciación establecidas por el SRI como sigue:

	<u>2015</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %
Terrenos	-	
Edificios y construcciones		5
Maquinarias y equipos	1,803	10
Muebles y enseres	2,281	10
Equipos de computación	3,406	33
Vehículos	48,838	20
Instalaciones		10
En proceso		
Subtotal	56,129	
Menos - depreciación acumulada	( 19,252)	
<b>Total al 31 de diciembre</b>	<b>36,877</b>	

Se considera que los impactos de este rubro en los estados financieros de la Compañía no serían significativos

# PRODIZTESA

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A.

RUC: 0992702893001

Brasil 6119 e/la 35ava y la 36ava

Tel.: 2618200

pdtsa@hotmail.com

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015

### 5) Proveedores, provisiones y otros saldos por pagar

Las cuentas por pagar de la Compañía se registran en general a su valor nominal, no devengan intereses y se liquidan de acuerdo al flujo que mantenga la Compañía.

Se registran los pasivos cuando el bien o servicio ha sido adquirido. No se evidencia la existencia de contratos onerosos, de acuerdo con lo establecido en la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Los pagos se realizan con cheques y transferencias.

De acuerdo a la naturaleza actual de las transacciones, no se visualiza la necesidad de medir el interés implícito

### 6) Cuentas por pagar (Otras cuentas por pagar Compañías relacionadas)

Las cuentas por pagar con compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2015 se registran al valor nominal de la transacción y no existe la necesidad de medir intereses.

### 7) Impuestos

El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones legales.

### 8) Pasivos a largo plazo - Jubilación patronal y otros beneficios

**Jubilación Patronal y desahucio:** Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no ha registrado las provisiones para jubilación patronal y desahucio de los empleados.

**Otros beneficios:** La Administración de la Compañía no paga ni cancela ningún tipo de bonificación especial por cumplimiento de metas a los funcionarios ni tampoco existen planes especiales de retiro con los mismos.

**Participación a trabajadores:** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

# PRODIZTESA

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A.

RUC: 0992782893001

Brasil 6119 e/la 35ava y la 36ava

Tel: 2618200

pdtsa@hotmail.com

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015

### 9) Reconocimiento de ingresos y costos de ventas

#### Ventas

La principal actividad de la Compañía es ACTIVIDADES DE VENTA AL POR MAYOR DE ARTICULOS DE FERRETERIA. Las ventas de bienes y/o servicios se reconocen cuando la Compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes y servicios al comprador. Los descuentos y devoluciones se deducen de las ventas. El 100% de las ventas son efectuadas a clientes locales.

### 10) Consolidación de estados financieros

La Compañía no emite estados financieros consolidados aún cuando esto es requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador según la Resolución No. 03.Q.ICI.002 (R.O. # 33, 5-III-2003).

Atentamente,



Lcdo. Franklin Hilario Díaz Real

C.I. 0912599792

GERENTE GENERAL

PROVEEDORA DE SUMINISTRO DE FERRETERIA DIAZ TEJENA S.A. PRODIZTESA

*Juan Carlos Alcivar A.*  
CPA Juan Carlos Alcivar A.  
C.I. 0921358776  
CONTADOR GENERAL