
GENERAL VILLAO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

GENERAL VILLAO S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

INDICE

Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales.....	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros.....	6

GENERAL VILLOAO S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
<u>Activo</u>			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	2,464	3,611
No relacionados / locales	(7)	17,366	1,720
Crédito tributario a favor sujeto pasivo (Renta)	(7)	34	54
Total activo corriente		19,864	5,385
Activo no corriente:			
Muebles y enseres	(9)	800	800
Maquinarias		500	500
Equipo de Computación	(9)	200	200
(-) Dep Acumulada		(150)	
Total activo no corriente		1,350	1,500
Total activo		21,214	6,885
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
Pasivo corriente:			
Ctas y Doc por pagar no relacionados	(9)		
Impuesto a la Renta por pagar	(9)	1,036	44
Obligaciones con Inst Financieras	(9)	13,874	
Provisiones	(9)	2,139	
Total pasivo corriente		17,050	44
Pasivo no corriente			
Patrimonio:			
Capital social	(10)	5,000	5,000
(-)Capital suscrito no pagado	(10)		
Aportes Futuras Capitalizaciones	(10)	4,000	10,350
Resultado Acumulados	(10)	(8,509)	(8,665)
Resultados del ejercicio		3,673	156
Total patrimonio		4,165	6,841
Total pasivo y patrimonio		21,214	6,885

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Teofilo Villao Parrales
Gerente General



Gabriela Villao Guaranda
Contador

GENERAL VILLOAO S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Ingresos</u>			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingreso por Actividades Ordinarias		41,447	200
Costo de venta		(24,470)	
Total ingresos de actividades ordinarias		<u>16,978</u>	<u>200</u>
<u>Gastos</u>			
Administrativos	(11)	7,003	
Varios	(12)	2,897	
Impuestos	(13)	1,387	
Depreciación y Amortización	(14)	150	-
Total gastos		<u>11,437</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		5,541	200
Provisión para participación a trabajadores		831	-
Amortización de pérdidas acumuladas		-	-
Provisión para impuesto a la renta		-	44
Utilidad de operaciones continuadas		<u>4,709</u>	<u>156</u>
Resultado integral total del año		<u><u>4,709</u></u>	<u><u>156</u></u>
Ganancia por acción		<u>6</u>	<u>0</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Teofilo Villao Parrales
Gerente General



Gabriela Villao Guaranda
Contador

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Capital no pagado	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Resultados por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	5,000	-	10,350	-	8,664.31	-17,173	6,841
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-6349.99	-	-156	156	-6,350
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2015	-	-	-	-	-	3,673	3,673
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>4,000</u>	<u>-</u>	<u>8,508.59</u>	<u>-13,344</u>	<u>4,165</u>

	Capital social	Capital no pagado	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Resultados por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	5,000	-1,250	10,350	-	63	(8,727)	5,435
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	8,602	(8,602)	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2014	-	1,250	-	-	-	156	1,406
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>10,350</u>	<u>-</u>	<u>8,664</u>	<u>-17,173</u>	<u>6,841</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**Teofilo Villao Parrales**
Gerente General**Gabriela Villao Guaranda**
Contador

GENERAL VILLOAO S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	25,802	-1,555
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	-14,450	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-5,772	-970
Otros pagos por actividades de operación	-377	
Impuesto a la Renta Pagado		-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	5,203	-2,525
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Pagos de préstamos bancarios	-	-
Pagos de préstamos a relacionados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-6,350	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-6,350	-
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	-1,147	-2,525
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	3,611	4,886
Saldo al final del año	<u>2,464</u>	<u>3,611</u>
Utilidad antes de participación e impuestos	5,541	200
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	150	-
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	1,036	-
Ajuste por gasto por participación Trabajadores	831	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-15,646	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-1,720
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	20	-35
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	13,874	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,308	-970
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-1,911	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	5,203	-2,525

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Teofilo Villao Parrales
Gerente General



Gabriela Villao Guaranda
Contador

GENERAL VILLOAO S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

GENERAL VILLOAO S.A. S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es venta al por mayor y menor de lubricantes.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES, emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 24 de marzo del 2016.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

(d) Arrendamientos

Los contratos de arrendamientos que la compañía ha celebrado han sido clasificados como arrendamientos operativos, ya que no se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a cada arrendatario.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

La compañía reconoce como un gasto los costos, incluyendo la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

(h) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(i) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(j) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

(k) Impuesto 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 y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Notas a los estados financieros (continuación)

(I) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	2015	2014
Bancos	2,464	3,611

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

7.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		2015	2014
Crédito tributario - IVA	(a)	-	-
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b)	34	54
		34	54

(a) Representa la tarifa 12% del Impuesto al Valor Agregado generado por los servicios de actividades de asesoramiento .

(b) Incluye US \$ 34,34 correspondiente a saldo a favor del contribuyente a favor del sujeto pasivo de Impuesto a la Renta del Año 2015.

Notas a los estados financieros (continuación)

9.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo	1,500	1,500
Depreciación acumulada	(150)	-
	<u>1,350</u>	<u>1,500</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Terrenos	-	-

10.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles y enseres	800	800
Contrucciones en curso	-	-
Inmuebles	-	-
Maquinarias, Equipos	500	500
Equipo de computacion	200	200
Vehiculo	-	-
(-) Depreciación Acumulada	-150	-
	<u>1,350</u>	<u>1,500</u>