

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

COMERCIAL IMPORTADORA VIYALLALA CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3
Estado de resultados	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 – 09
Aprobación de los Estados Financieros	10

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN DOLARES)

Notas **ACTIVOS**

ACTIVOS CORRIENTES:

3	Efectivo y equivalente de efectivo	2.764,85
4	Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	383.760,49
	TOTAL ACTIVOS	386.525,34

5 ACTIVO FIJO

	Muebles y Enseres	10.150,14
	Equipos de Computación	5.700,00
	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-8.744,74
	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	-5.300,00
	TOTAL ACTIVO FIJO	1.805,40

TOTAL ACTIVO **388.330,74**

6 PASIVO CORRIENTE

	Cuentas por Pagar	35.680,20
	Retención en la Fuente por Pagar	146,45
	Iva por Pagar	1.244,89
	Impuesto a la Renta por Pagar	4.459,97
	less por Pagar	1.315,82
	Préstamo Quirografario	264,27
	Fondos de Reserva	268,89
	Décimo Tercer Sueldo por pagar	343,33
	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.325,00
	Vacaciones	2.440,29
	Participación Trabajadores por Pagar	3.577,52
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	51.066,63

TOTAL PASIVO **51.066,63**

7 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	Capital Pagado	600,00
	Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones y Otros	9.018,88
	Otras Reservas	212.332,76
	Utilidades de Anos Anteriores	105.884,83
	Ajustes por Efectos de Niiff	-6.385,00
	Utilidades del Ejercicio	15.812,64
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	337.264,11

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **388.330,74**

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN DOLARES)

Notas INGRESOS

9 VENTAS DE BIENES	384.105,87
COSTO DE VENTA Y DEPRODUCCION	
(+)INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	307.670,33
(+)COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	314.896,94
(-)INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	-383.760,49
10 (=)_COSTO DE VENTA	238.806,78
11 GASTOS OPERACIONALES	
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	58.566,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)	11.615,17
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	47.568,44
AGUA, ENERGIA ELECTRICA, TELECOMUNICACIONES	2.002,00
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.468,47
OTROS GASTOS	228,00
TOTAL GASTOS	121.448,08
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23.850,13
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.577,52
GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	20.272,61
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-4.459,97
UTILIDAD NETA	15.812,64

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES						RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROFESIONALES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	CIEROS SUPERANTES POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR AJUSTACION PRIMARIA DE LAS MIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR DEVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRA COMPLETA US\$	301	331	303	32401	35402	39462	35563	33503	33504	30821	30003	33603	30604	30605	30636	30637	30703	
BALDO AL FINAL DEL PERIODO	600	9018.83	0	0	212332.76	0	0	0	0	105684.63	0	-6335	0	0	0	15612.64	0	337264.11
BALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	600	9018.83	0	0	212332.76	0	0	0	0	31565.46	0	-6335	0	0	0	0	0	247133.1
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	600	9018.83	P	P	212332.76	P	P	P	P	31565.46	0	-6335	D	P	D	D	0.00	247133.1
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES						P	P	P	P			D						0
CORRECCION DE ERRORES						P	P	P	P			D						0
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74318.37	0	0	0	0	0	15612.64	0	90131.01
Aumento (disminución) de capital social																		0
Aportes para futuras capitalizaciones	D																	0
Prima por emisión primaria de acciones		P																0
Dividendos																		0
Transferencia de Reservas a otros cuentas patrimoniales				P	P											N		0
Reducción de la Reserva por valoración de Activos						N				P								0
Plantación Disponibles para a venta																		0
Realización de la Reserva por valoración de Propiedades, planta y equipo							N			P								0
Realización de la Reserva por valoración de Activos Intangibles								N		P								0
Otros cambios (debitos)				D	D	D	0	D	D	74318.37	D							90131.01
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	15.112.64	90131.01
																	N	0

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	384.105,87
Pago proveedores por el suministro de bienes y servicios	-454.831,27
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	69.858,40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-867,00
OTRAS ENTRADAS DE EFECTIVO	3.631,85
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	2.764,85
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	
Ganancia Antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	23.850,13
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	1.468,47
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	-3.578,00
Ajuste por gasto por Participación de Trabajadores	-4.460,00
(Incremento) disminución en inventario	-88.118,37
(Incremento) disminución en otros activos	4.905,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-17.957,13
Incremento (disminución) en beneficios empleados	3.045,90
Incremento (disminución) en otros pasivos	79.977,00
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	-867,00

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.- Fue constituida en Quito - Ecuador en 03 de enero de 1979 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de mayo del 1978. Su actividad principal actual es la Actividad venta de artículos de Ferretería.

La Compañía inicio sus actividades el 03 de enero de 1979.

2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Los Estados de Situación Financiera se encuentran expresado en Dólares (US\$).

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de

un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Al final del cierre del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Costos y Gastos.- Son registrados mediante el método de acumulación o devengado.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente

Bancos	2.764,85
Total	2.764,85

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. Inventario de Mercadería y Productos en Almacén

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente

Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	383.760,49
Total	383.760,49

Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

5. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente

Muebles y Enseres	10.150,14
Equipos de Computación	5.700,00
Menos	
(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-8.744,74
(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	-5.300,00
TOTAL ACTIVO FIJO	1.805,40

TOTAL ACTIVO

388.330,74

6. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente

Cuentas por Pagar	35.680,20
Retención en la Fuente por Pagar	146,45
Iva por Pagar	1.244,89
Impuesto a la Renta por Pagar	4.459,97
less por Pagar	1.315,82
Préstamo Quirografario	264,27
Fondos de Reserva	268,89
Décimo Tercer Sueldo por pagar	343,33
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.325,00
Vacaciones	2.440,29
Participación Trabajadores por Pagar	3.577,52
Total	51.066,63

7. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente

Capital Pagado	600,00
Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones y Otros	9.018,88
Otras Reservas	212.332,76
Utilidades de Años Anteriores	105.884,83
Ajustes por Efectos de Niiff	-6.385,00
Utilidades del Ejercicio	15.812,64
Total Patrimonio Neto	337.264,11

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

388.330,74

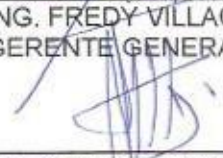
En el año 2013 el capital pagado es de \$600,00, las acciones de la compañía pertenece a los señores: Villacrés Ayala Cecilia de Pilar \$4,00; Villacrés Ayala Fredy Alexander \$4,00; Villacrés Ayala Mónica Patricia \$4,00; Villacrés Fonseca César Enrique \$588,00.

Se han ido acumulado las Utilidades de años anteriores para posiblemente capitalizartas.


Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 17 de febrero del 2014.



ING. FREDY VILLACRES AYALA
GERENTE GENERAL



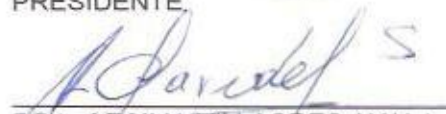
SR. CESAR VILLACRES FONSECA
SOCIO



C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
CONTADORA



SRA. MONICA VILLACRES AYALA
PRESIDENTE



DRA. CECILIA VILLACRES AYALA
SOCIA