

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 EN COMPARATIVO AL AÑO 2015**

COMERCIAL IMPORTADORA VIYALLALA CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3-4
Estado de resultados	5
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	8
Estados de flujos de efectivo	6-7
Notas a los estados financieros	9-10
Aprobación de los Estados Financieros	11

Abreviaturas usadas:

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

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.
(Quito - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

		2016	2015
Activos			
Activo corriente:			
Bancos	US\$	56.178,03	55.302,83
Inversiones			
Cuentas por cobrar:			
Cientes		-	-
Préstamos a Funcionarios y empleados		-	-
Anticipo a proveedores		-	-
Impuesto a la renta, pagado en exceso		-	-
Otros impuestos		1.391,53	1.286,73
Otras		-	-
Total cuentas por cobrar		1.391,53	1.286,73
Menos provisión para cuentas dudosas			
Cuentas por cobrar, neto		1.391,53	1.286,73
Inventarios -			
Mercaderías		393.750,30	368.906,99
Total inventarios		393.750,30	368.906,99
Otros activos			
Total activo corriente		451.319,86	425.496,55
Equipos y mobiliarios		15.850,14	15.850,14
Menos depreciación acumulada		-15.850,14	-15.513,21
Total equipos y mobiliarios, neto		31.700,28	336,93
Cuentas por cobrar largo plazo		-	-
Inversiones largo plazo		-	-
Otros activos		-	-
Total de Activos	US\$	483.020,14	425.833,48
Contingente			
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros			
 			
Ing. Fedy Villacrés Gerente General		C.P.A. Diana Nieto Ruiz Contadora General	

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.
(Quito-Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2016 y 2015

		2016	2015
Pasivos y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar:			
Proveedores	US\$	44.573,28	27.662,34
Anticipos de clientes		-	-
Impuestos		6.471,38	38.058,11
Relacionadas		34.778,82	-
Total cuentas por pagar		85.823,48	65.720,45
Gastos acumulados por pagar		1.396,88	3.214,69
Total pasivo corriente y total pasivos		87.220,36	68.935,14
Jubilación Patronal			
Desahucio			
Otros			
Total pasivo largo plazo		-	-
Total pasivos		87.220,36	68.935,14
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 600 suscritas de US\$1 cada una		600,00	600,00
Reserva Legal		-	-
Aportes para Futuras Capitalizaciones		9.018,88	9.018,88
Otras reservas		212.332,76	212.332,76
Ajustes por efectos de NIFF		-6.385,00	-6.385,00
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		141.331,70	132.809,33
Resultado del Ejercicio		7.201,16	8.522,37
Total patrimonio		364.099,50	356.898,34
	US\$	451.319,86	425.833,48

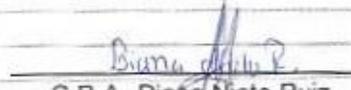
Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Freddy Villacrés
Gerente General


C.P.A. Diana Nieto Ruiz
Contadora General

COMERCIAL IMPORTADORA VILAYALA CIA. LTDA.			
(Quito-Ecuador)			
ESTADO DE RESULTADOS			
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015			
		2016	2015
Ventas	US\$	273.754,37	289.370,45
Costo de Ventas		166.945,23	167.627,80
Utilidad bruta		106.809,14	121.742,65
Gastos de operación			
Gastos de ventas		-	-
Gastos de administración		95.947,66	108.888,39
Total gastos de operación		95.947,66	108.888,39
Utilidad en operación		10.861,48	12.854,26
Otros ingresos (egresos):			
Gastos financieros			
Intereses ganados			
Diferencial cambiario, neto			
Ajuste por traslación			
Egresos extraordinarios			
Otros, neto estado de resultado integral		-	-
Total otros ingresos (egresos), neto		-	-
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		10.861,48	12.854,26
Participación trabajadores sobre utilidades		1.629,22	1.928,14
Utilidad antes de impuesto a la renta		9.232,26	10.926,12
Impuesto a la renta		2.031,10	2.403,75
Utilidad neta	US\$	7.201,16	8.522,37
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros			
			
Ing. Fredy Villacrés	C.P.A. Diana Nieto Ruiz		
Gerente General	Contadora General		

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.		
(Quito-Ecuador)		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015		
Aumento (disminución) en efectivo: 2016		
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$	273.754,37
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-305.963,82
Otros		
Impuesto sobre la renta pagados		
Impuesto a la renta pagado		-2.031,10
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		-34.240,55
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-		
Otros de muebles y equipos		336,93
Adquisición de intangibles (marca, dominio)		-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		336,93
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-		
Aportes de Accionistas para aumento de capital		
Préstamos bancarios, pagados		
Intereses recibidos		
Aumento en préstamos a relacionados		34.778,82
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		34.778,82
Aumento (Disminución) neto en efectivo		875,20
Efectivo al inicio del año		55.302,83
Efectivo al final del año	US\$	56.178,03
P A S A N		

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA. (Quito - Ecuador)		
VIENEN		
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		2016
Utilidad neta	US\$	10.861,48
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación y amortización		1.468,47
Provisión para cuentas dudosas		
Baja de activos fijos, neto		
Reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio		
Otros		
Gasto por impuesto a la renta	-	-2.031,10
Gasto por participación de trabajadores		-1.629,22
Total partidas conciliatorias		-2.191,85
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar		
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar		
(Aumento) disminución en anticipos de proveedores		
Aumento (disminución) en inventarios		-24.843,31
(Incremento) disminución en otros activos		-104,80
(Aumento) Disminución en pagos anticipados		
Disminución en cuentas por cobrar largo plazo		
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar		16.910,94
Aumento en anticipos de clientes		
Aumento en gastos acumulados por pagar		-1.817,81
Aumento (Disminución) en otros pasivos		-33.055,20
Total cambios en activos y pasivos		-42.910,18
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$	-34.240,55
		-34.240,55
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros		-
		
Ing. Fredy Villacrés Gerente General	C.P.A. Diana Nieto Ruiz Contadora General	

COMERCIAL IMPORTADORA VILAYALA CIA. LTDA.	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	30402	30601	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	600,00	9.018,88	212.332,76	141.331,70	-6.385,00	7.201,16	364.099,50
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR/ANTERIOR	600,00	9.018,88	212.332,76	105.884,83	-6.385,00	35.446,87	356.898,34
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	600,00	9.018,88	212.332,76	105.884,83	-6.385,00	35.446,87	356.898,34
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:							
CORRECCION DE ERRORES:							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:				35.446,87		-26.245,71	7.201,16
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							
Prima por emisión primaria de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						-35.446,87	-35.446,87
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							
Otros cambios (detallar)				35.446,87			35.446,87
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						7.201,16	7.201,16
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros							
							
Ing. Fredy Vilayales Gerente General							
							
C.P.A. Diana Nieto Ruiz Contadora General							

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.

Acreeedores 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.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 17 de febrero del 2017.



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