

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

COMERCIAL IMPORTADORA VIYALLALA CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<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:

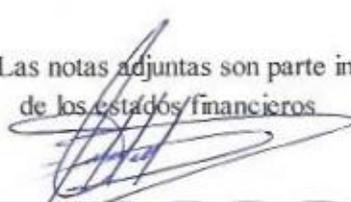
- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

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

Estado de Situación
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

<u>Activos</u>	<u>31/12/2018</u>
Activo corriente:	
Bancos	<u>3,762.01</u>
Total Activo Corriente	3,762.01
Inventarios -	
Mercaderías	424,780.20
Inventarios en tránsito	
Total inventarios	<u>424,780.20</u>
Otros activos	
Total activo corriente	<u>428,542.21</u>
Equipos y mobiliarios	15,850.14
Menos depreciación acumulada	<u>-15,176.28</u>
Total equipos y mobiliarios, neto	673.86
Total de Activos	<u><u>429,216.07</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



ING. FREDY VILLACRES AYALA
GERENTE GENERAL



C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
CONTADORA GENERAL

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

Estado de Situación
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

Pasivo y Patrimonio

31/12/2018

Pasivo Corriente:

Cuentas por pagar:

Proveedores

52,125.98

Impuestos

2,128.12

Total cuentas por pagar

54,254.10

Gastos acumulados por pagar

3,108.64

Total Gastos acumulados

3,108.64

Total pasivo corriente y total pasivos

57,362.74

Total pasivos

57,362.74

Patrimonio:

Capital acciones

600.00

Aportes para Futuras Capitalizaciones

9,018.88

Otras reservas

212,332.76

Ajustes por efectos de NIFF

-6,385.00

Utilidades (Pérdidas) acumuladas

152,544.14

Resultado del Ejercicio

3,742.55

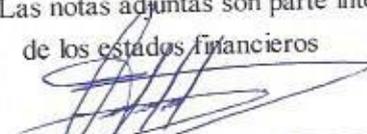
Total patrimonio

371,853.33

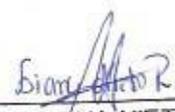
Total Pasivo + Patrimonio

429,216.07

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



ING. FREDY VILLACRES AYALA
GERENTE GENERAL



C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
CONTADORA GENERAL

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

Estado de Resultados
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

Ingresos	<u>31/12/2018</u>
Ventas	254,297.33
Costo de Ventas	<u>169,950.20</u>
Utilidad bruta	84,347.13
Gastos de operación	
Gastos de administración	<u>78,476.47</u>
Total gastos de operación	<u>78,476.47</u>
Utilidad en operación	5,870.66
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	5,870.66
Participación trabajadores sobre utilidades	<u>880.60</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	4,990.06
Impuesto a la renta	1,247.52
Utilidad neta	<u><u>3,742.55</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



ING. FREDY VILLACRES AYALA
GERENTE GENERAL



C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
CONTADORA GENERAL

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

Estado de Flujo de Efectivo
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>31/12/2018</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	254,297.33
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-259,399.09
Otros	
Impuesto sobre la renta pagados	
Impuesto a la renta pagado	-1,247.52
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-6,349.27</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-	
Otros de muebles y equipos	0.00
Adquisición de intangibles (marca, dominio)	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>0.00</u>
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	
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u></u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	-6,349.27
Efectivo al inicio del año	10,111.28
Efectivo al final del año	<u>10,111.27</u>

P A S A N

VIENEN

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto
por las actividades de operación

31/12/2018

Utilidad neta	5,870.66
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	
Depreciación y amortización	
Provisión para cuentas dudosas	
Baja de activos fijos, neto	
Reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio	
Otros	
Gasto por impuesto a la renta	-1,247.52
Gasto por participación de trabajadores	-880.60
Total partidas conciliatorias	<u>-2,128.11</u>
Cambios en activos y pasivos:	
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Aumento) disminución en anticipos de proveedores	0.00
Aumento (disminución) en inventarios	-10,300.00
(Incremento) disminución en otros activos	
(Aumento) Disminución en pagos anticipados	
Disminución en cuentas por cobrar largo plazo	
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	-168.87
Aumento en anticipos de clientes	
Aumento en gastos acumulados por pagar	2,295.59
Aumento (Disminución) en otros pasivos	-1,918.54
Total cambios en activos y pasivos	<u>-10,091.82</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>-6,349.27</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



ING. FREDY VILLACRES AYALA
GERENTE GENERAL



C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
CONTADORA GENERAL

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

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	Capital pagado	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva legal	Reserva facultativa	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ 600	9,019		212,333	152,544	374,496
Ajustes por efectos de NIFF				-6,385	0	-6,385
Utilidad neta				0	0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ 600	9,019	0	205,948	152,544	368,111
Transferencia					3,743	3,743
Utilidad neta					156,287	371,853
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$ 600	9,019	0	205,948	156,287	371,853

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Fredy Villacrés Ayala
Gerente General


C.P.A. Dileña Nieto Ruiz
Contadora General

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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

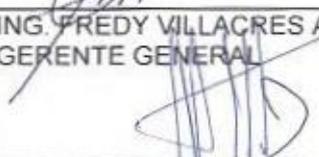
resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

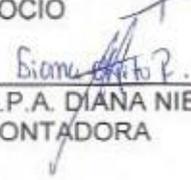
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 14 de marzo del 2019.



ING. FREDY VILLACRES AYALA
GERENTE GENERAL



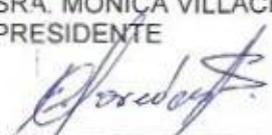
SR. CESAR VILLACRES FONSECA
SOCIO



C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
CONTADORA



SRA. MONICA VILLACRES AYALA
PRESIDENTE



DRX. CECILIA VILLACRES AYALA
SOCIA