COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

COMERCIAL IMPORTADORA VIYALLALA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE **Páginas No.**

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 – 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.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)

Notas		
	ACTIVOS	
	ACTIVOS CORRIENTES	
3	Efectivo y Equivalente de Efectivo	3.631,85
4	Crédito Tributario a favor de la Empresa (Iva)	2.864,12
5	Invenatrio de Prod. Term. Y Mercadería en Almacén	307.670,33
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**314.166,30**
6	**ACTIVO FIJO**	
	Muebles y Enseres	10.150,14
	Equipos de Computación	5.700,00
	Menos	
	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	- 8.276,27
	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	- 4.300,00
	TOTAL ACTIVO FIJO	**3.273,87**
	TOTAL ACTIVO	**317.440,17**
7	**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**	
	Cuentas por Pagar	54.383,22
	Retenciones en la Fuente por Pagar	192,68
	Impuesto a la Renta por Pagar	310,50
	Iess por Pagar	851,54
	Prestamos Quirografarios	251,55
	Nómina por Pagar	2.828,14
	Participación Trabajadores por Pagar	3.616,98
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	62.434,61
8	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	23.656,82
	Ajustes por Efectos de NIIFF	- 6.385,00
	Utilidad del Ejercicio	15.782,10
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	255.005,56
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**317.440,17**

Ver notas a los Estados Financieros

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
28 FEB. 2014
OPERADOR 3
QUITO

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)

Notas		
	INGRESOS	
9	Venta de Bienes	311.889,80
	Costo de Venta y de Producción	
	(+) Inventario Inicial de Bienes no producidos por la Compania	151.219,19
	(+) Compras Netas Locales de bienes no producidos por la Compania	337.419,43
	(-) Inventario Final de Bienes no Producidos por la Compania	- 307.670,33
	(=) Costo de Venta	180.968,29
10	**GASTOS OPERACIONALES**	
	Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	65.976,99
	Aportes a la Seguridad Social (Incluído Fondos de Reserva)	14.131,22
	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	5.885,37
	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	1.346,24
	DepreciaciónPropiedades, Planta y Equipo	1.468,47
	Arriendos	18.000,00
	TOTAL GASTOS	106.808,29
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	24.113,22
	15% Participación Trabajadores	3.616,98
	Ganancia Antes de Impuestos	20.496,24
	Impuesto a la Renta por Pagar	- 4.714,14
	Utilidad Neta	15.782,10

Ver notas a los Estados Financieros

Diana [illegible] R.

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL ANO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(expresados en Dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Aportes para Futu. Capital	Ganancias Acumuladas	Utilidad Neta	Ajustes NIIF	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012	600,00						600,00
Cambios en políticas contables							-
Correcciones en errores							-
Cambios del ano en el Patrimonio							-
Aumento (Disminución) de capital social							-
Aportes para Futururas Capitalizaciones			9.018,88				9.018,88
Prima por emisión primaria de acciones							-
Divendos							-
Otras Reservas		212.332,76					212.332,76
Ganancias Acumuladas				23.656,82			23.656,82
Ganancia Neta del Período					15.782,10		15.782,10
Realización de la Reserva por Valuación							-
de Activos Financieros Disponibles para la venta							-
Realización de la Reserva por Valuación							-
Propiedades, planta y equipo							-
Realización de la Reserva por Valuación							-
Activos Intangibles							-
Otros Cambios (detallar)						- 6.385,00	- 6.385,00
Saldos al 31 de diciembre del 2012	**600,00**	**212.332,76**	**9.018,88**	**23.656,82**	**15.782,10**	**- 6.385,00**	**255.005,56**

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
28 FEB. 2014
OPERADOR 3
QUITO

Ver Notas a los Estados Financieros

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL ANO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(expresados en Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	31.889,80
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 338.577,64
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	- 26.687,84
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
Otras Entradas (salidas) de efectivo	5.752,50
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL ANO	- 20.935,34
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	24.113,22
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	1.468,47
(Incremento) disminución en inventario	- 49.951,03
(Incremento) disminución en otros activos	- 2.864,12
Incremento (disminución) en cuentas por pagar accionistas	- 20.214,70
Incremento (disminución) en beneficios empleados	529,52
Incremento (disminución) en otros pasivos	20.230,00
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	- 26.688,64

Ver notas a los Estados Financieros

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

COMERCIAL IMPORTADORA VILLAYALA CIA. LTDA..- Fue constituida en Quitol - 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 Actividades venta de artículos de Ferreteria.

La Compañía inicio sus actividades el 03 de enero del 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:

Activos	**Tasas**
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

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
28 FEB. 2014
OPERADOR 3
QUITO

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 período 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 2012, un detalle es el siguiente

	Dólares
Bancos	3.631,85
Total	3.631,85

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

4. Crédito Tributario Iva

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente

	Dólares
Crédito Tributario Iva	2.864,12
Total	2.864,12

5. Inventario de Mercadería y Productos en Almacén

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente

	Dólares
Inventario de Produc.Term. Y Mercad. En Almacén	307.670,33
Total	307.670,33

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**314.166,30**

6. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente

	Dólares
Muebles y Enseres	10.150,14
Equipos de Computación	5.700,00
Menos	
(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	- 8.276,27
(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	- 4.300,00
TOTAL ACTIVO FIJO	**3.273,87**
TOTAL ACTIVO	**317.440,17**

7 PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente

	Dólares
Cuentas por Pagar	54.383,22
Retenciones en la Fuente por Pagar	192,68
Impuesto a la Renta por Pagar	310,50
Iess por Pagar	851,54
Prestamos Quirografarios	251,55
Nómina por Pagar	2.828,14
Participación Trabajadores por Pagar	3.616,98
Total	62.434,61

8. PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente

	Dólares
Capital Pagado	600,00
Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones y Otros	9.018,88
Otras Reservas	212.332,76
Utilidades de Anos Anteriores	23.656,82
Ajustes por Efectos de NIIFF	- 6.385,00
Utilidad del Ejercicio	15.782,10
Total Patrimonio Neto	255.005,56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**317.440,17**

En el ano 2012, el capital pagado es de $600,00, las acciones de la compania pertenece a senores: Villacrés Ayala Cecilia del Pilar $4,00; Villacrés Ayala Fredy Alexander $4,00; Villacrés Ayala Mónica Patricia $4,00; Villacrés Fonseca César Enrique $588,00,

Se han ido acumulando las Utilidades de anos anteriores para posiblemente capitalizarlas

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
28 FEB. 2014
OPERADOR 3
QUITO

9. Ingresos de Actividades Ordinarias

Durante el ano 2012, las ventas fueron de $311,889,80

Los Ingresos son provenientes de la mercaderia vendida como son artículos de ferreteria.

10. Gastos Generales y de Administración

Durante el ano 2012, los gastos generales fueron los siguientes:

Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	65.976,99
Aportes a la Seguridad Social (Incluído Fondos de Reserva)	14.131,22
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	5.885,37
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	1.346,24
DepreciaciónPropiedades, Planta y Equipo	1.468,47
Arriendos	18.000,00
TOTAL GASTOS	**106.808,29**

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
28 FEB. 2014
OPERADOR 3
QUITO

DIANA NIETO RUIZ
0918188525
17-222

COMERCIAL - IMPORTADORA
VILLA

7591

Superintendencia de Compañías
27 FEB. 2014
Oscar 13435
Registro de Sociedades

Quito, Febrero 26 del 2014

Señores
Superintendencia de Compañías
Presente

De mis consideraciones:

Yo, **Fredy Alexander Villacrés Ayala** con C.I. Nº **170714051-1** Representante Legal de la Cía. **Comercial Importadora Villayala Cia. Ltda.** con RUC Nº **1790389944001** y expediente No.**14006,** autorizo a la señorita María Fernanda Loza Villacrés , con Cédula de Identidad Nº 171931445-0, para que realice los trámites y se ingresen las Notas de los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, los mismos que fueron presentados vía electrónica en formato PDF.

Para el trámite solicitado, adjunto los siguientes documentos:

Original de las Notas de los Estados Financieros del año 2012 .
- Copia del nombramiento del Representante Legal.
- RUC de la compañía.
- Copia de Cédula del Representante legal.
- Copia de Cédula de la persona que realiza el trámite.
- Copia de Cédula de Identidad, papeleta de votación y matricula del Contador.

Agradeciendo su ayuda a la solicitud.

Atentamente,

ING. FREDY VILLACRES AYALA
C.I. NO. 170714051-1
GERENTE GENERAL

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
RECIBIDO
27 FEB 2014
Fla. Bernarda Rueda O.
C.A.U. - QUITO

46 fojs