

PROVIAND CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

PROVIAND CIA. LTDA, fue constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 21 de noviembre de 2011 ante la Notaría Segunda del cantón Quito Dra. Paola Delgado Loor, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 4416 Tomo 142, del 27 de diciembre de 2011.

La actividad de Compañía es la venta al por mayor y menor de productos diversos al consumidor.

La Compañía se encuentra ubicada en el Cantón Quito, Parroquia Pondano, Calle E3 No. 85 y De Los Arupos, en el segundo piso del Dolce Motel.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos.

d. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía realiza la provisión del 1% de sus cuentas por cobrar, para cubrir posibles riesgos de incobrabilidad, esta provisión se registra a resultados y se encuentra dentro de los márgenes establecidos por La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

f. Inventarios

Los inventarios de la Compañía se presentan al costo histórico y se encuentran valorados por el método promedio ponderado; las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

g. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del ejercicio.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

h. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realiza la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

i. Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, el periodo 2016 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio por un valor de USD\$824.84

j. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen para el periodo 2016 una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Durante los años 2012, 2011 y 2010 la Compañía aplicó la tasa del 23%, 24% y 25% respectivamente.

k. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

l. Ventas y Costo de Ventas

PROVIAND CIA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Los ingresos por ventas y el costo de ventas asociado al ingreso, son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos, corresponde a valores saldos en la cuenta Caja, Caja Chica y Bancos, su detalle es el siguiente:

Detalle	2016	2015
Caja	-	-
Caja Chica	500.00	350.00
Bancos	54,497.06	88,018.40
Total USD \$	54,997.06	88,368.40

NOTA 4. CLIENTES

La cuenta "Clientes" corresponde a valores pendientes de cobrar a clientes Nacionales y clientes, su detalle es el siguiente:

Detalle	2016	2015
Cientes Nacionales	-	-
Tarjetas de Crédito por cobrar	-	-
Total USD \$	-	-

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta está constituida por:

Detalle	2016	2015
Anticipos Proveedores	13,277.96	33,777.89
Otras cuentas por cobrar relacionados	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar no relacionados	-	-
Total USD \$	13,277.96	33,777.89

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

Registra valores pagados por anticipado de Impuestos, Gastos de Constitución, Seguros y otros, su detalle es el siguiente:

Detalle	2016	2015
Credito Tributario IVA	-	-
Credito Tributario IR	8,146.59	7,555.85
Gastos de constitución	-	-
Otros	-	-
Total USD\$	8,146.59	7,555.85

PROVIAND CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 7. INVENTARIOS

Corresponde a las mercaderías que la Compañía dispone en sus bodegas.

Detalle	2016	2015
Bodega	16,506.65	-
Restaurante	31,159.38	-
Bar	61,346.40	19,946.85
Otros articulos	-	-
Total USD\$	109,012.43	19,946.85

NOTA 8. DEPRECIABLES

La cuenta "Propiedad Planta y Equipo – Depreciables" de la Compañía, se registran al costo y su detalle es el siguiente:

CONCEPTO	Saldos al 31-dic-15	Adiciones o Compras	Ventas o Bajas	Saldos al 31-dic-16
Edificio	-	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-	-
Maquinaria, equipo e instalaciones	6,852.84	1,717.78	-	8,570.62
Equipos de computacion	615.00	369.00	-	984.00
Vehiculos	-	-	-	-
Otros propiedad, planta y equipo	-	-	-	-
Sub-total Costo	7,467.84	2,086.78	-	9,554.62

DEPRECIACIÓN				
CONCEPTO	Saldos al 31-dic-15	Gasto del Período	Ventas o Bajas	Saldos al 31-dic-16
Depreciación Acumulada Edificio	-	-	-	-
Depreciación Acumulada Muebles y enseres	-	-	-	-
Depreciación Acumulada Maq, equipo e instalaciones	1,359.45	794.14	-	2,153.59
Depreciación Acumulada Equipos de computacion	579.52	168.31	-	747.83
Depreciación Acumulada Vehiculos	-	-	-	-
Depreciación Acumulada Otros PPE	-	-	-	-
Sub-total Depreciación	1,938.97	962.45	-	2,901.42

NOTA 9. PROVEEDORES

Comprende a las obligaciones contraídas por la Compañía para el aprovisionamiento de inventarios, su detalle es el siguiente:

Detalle	2016	2015
Proveedores Relacionados	0.00	0.00
Proveedores No Relacionados	96,410.11	72,351.64
Proveedores Extranjeros	0.00	0.00
Total USD\$	96,410.11	72,351.64

PROVIAND CIA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores de servicios, materiales, suministros, repuestos y otros, necesarios para el normal desarrollo de la actividad de la Compañía.

Detalle	2016	2015
Relacionados por pagar	0.00	600.29
No relacionados por pagar	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
Relacionados por pagar L/P	0.00	0.00
Total USD \$	0.00	600.29

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

La cuenta "Obligaciones Laborales" corresponden a:

Detalle	2016	2015
Participación Trabajadores	824.84	1,044.59
Provisiones Sociales	4,036.54	4,074.68
Remuneraciones por Pagar	0.00	0.00
Desahucio por pagar	8,496.00	7,787.61
Jubilacion patronal por pagar	2,986.48	2,288.91
	0.00	0.00
Total USD\$	16,343.86	15,195.79

NOTA 12. INSTITUCIONES PÚBLICAS

Esta cuenta registra obligaciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y Servicio de Rentas Internas, su detalle es el siguiente:

Detalle	2016	2015
<u>S.R.I</u>		
I.V.A. en Ventas	0.00	0.00
I.V.A. en Compras	0.00	0.00
Retenciones de I.V.A. por Pagar	0.00	0.00
Retenciones en la Fuente por Pagar	0.00	0.00
Impuesto a la Renta Empleados	0.00	0.00
Impuestos por Pagar SRI	5,857.08	3,810.36
Impuesto a la Renta	4,375.56	4,606.75
<u>I.E.S.S</u>		
Aportes a I.E.S.S.	3,606.11	3,367.54
Préstamos Quirografarios	1,029.82	1,341.95
Fondos de Reserva	844.66	917.24
Total USD\$	15,713.23	14,043.84

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Está conformado por las obligaciones que la empresa tiene con las Instituciones Financieras a corto y largo plazo.

PROVIAND CIA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Detalle	2016	2015
Sobregiro bancario	0.00	0.00
Obligaciones financieras locales C/P	0.00	0.00
Obligaciones financieras locales L/P	0.00	0.00
Total USD\$	0.00	0.00

NOTA 14. PATRIMONIO**a. Capital Social**

El capital social de la Compañía al cierre de cada ejercicio es de CUATROCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 400,00), dividido en cuatrocientas participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, las cuales podrán transferirse al amparo de lo dispuesto en la Ley de Compañías.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. El saldo de la Reserva Legal al 31 de diciembre de 2016 es 1,004.00. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

c. Aporte futura capitalización

Recursos financieros entregados por los accionistas para un futuro aumento de capital social.

NOTA 15. VENTAS

El rubro de "Ventas" está conformado de la siguiente manera:

Detalle	2016	2015
Venta de bienes	514,241.14	625,445.22
Prestacion de servicios	0.00	0.00
Total USD\$	514,241.14	625,445.22

NOTA 16. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

La cuenta "Gastos de Venta y Administración" está conformada por:

PROVIAND CIA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Detalle	2016	2015
Compras Netas de bienes	121,424.61	229,401.24
Gasto sueldos, beneficios	268,859.12	255,602.09
Depreciacion PPE	962.45	662.37
Mantenimiento y reparaciones	15,841.90	12,880.46
Otros costos	103,330.24	125,422.88
Serviciso tecnicos, Administrativos de Consultoria	468.61	241.72
Seguros y reaseguros	495.06	510.98
Gastos de gestión	1,660.83	1,924.72
Impuestos, tasas y contribuciones	1,552.37	1,112.51
Total USD\$	514,595.19	627,758.97

NOTA 17. INGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta registra ingresos producto de notas de crédito emitidas a favor de la Compañía, por parte de sus Proveedores y por la reversión de Provisiones de Gastos que la Compañía ha realizado. Su saldo es el siguiente.

Detalle	2016	2015
Otros Ingresos	13,560.69	14,038.32
Rendimientos Financieros	-	-
Total USD\$	13,560.69	14,038.32

NOTA 18. EGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por los gastos incurridos por la Compañía por el manejo de cuentas Bancarias, servicios de tarjetas de crédito, baja de inventarios y gastos varios que no tienen relación directa con la actividad de la Compañía, su detalle es el siguiente:

Detalle	2016	2015
Gastos Financieros	1,296.50	712.90
Gasto no deducible	6,198.61	4,047.19
Otros egresos	212.60	0.57
Total USD\$	7,707.71	4,760.66

PROVIAND CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Detalle	Valor
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,498.93
(-)15% Participación Trabajadores	824.84
(+) Gastos no deducibles locales	9,301.73
Saldo Utilidad gravable	13,975.82
22% impuesto a la renta causado	3,074.68
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	4,375.56
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	4,375.56
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	5,197.49
(-) Credito Tributario años anteriores	2,949.10
Saldo a favor del contribuyente	USD\$ 3,771.03

NOTA 20. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía no han sido fiscalizadas por parte del Servicio de Rentas Internas hasta al año 2016.

NOTA 21. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464 del 11 de abril del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el extranjero.

De otro lado en el Art. 15 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, se establece el régimen de precios de transferencia orientado a regular con fines tributarios las transacciones que se realizan entre partes relacionadas, en los términos definidos en el Art. 4 de esta Ley, de tal forma que las contraprestaciones entre ellas sean similares a las que se realizan entre partes independientes.

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Diego Villacís Sarasti
Gerente General
CI 1802143949



Ruales Sánchez María Elisa
Contadora
RUC 1708834948001