

MEGA PROVEEDORES PROVEABASTOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Mega Proveedores Proveabastos Cia. Ltda., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de Agosto del 2004, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito con fecha 22 de septiembre del 2004.

Su capital actual es de 4.000 USD, compuesto por 4.0000 participaciones de un dólar cada una.

Mega Proveedores se dedica a la importación y comercialización de productos de consumo masivo, bebidas alcohólicas y no alcohólicas, atendiendo el canal de autoservicios, distribuidores y puntos de consumo.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

Tiene su único domicilio en Quito, De Los Arupos E1-239 y Pasaje E3. su RUC es 1791955242001.

Reforma se estatutos

Con fecha 29 de mayo del 2007 se realizó la escritura de reforma a los estatutos en la Notaria Tercera, e inscrita en el Registro Mercantil, el 1 de octubre del 2007.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición fue el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3 Efectivo y Bancos

Son todos los valores en efectivo y depósitos a la vista disponibles, incluye Caja Chica, Caja General y Bancos.

2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se registran al valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales son los generados por ventas en el curso normal de operación, cuya recuperación es de menos de un año.

Las otras cuentas por cobrar y las cuentas relacionadas se presentan por separado. Son complementarias de la actividad operacional del negocio.

2.5 Inventarios

Son los bienes adquiridos disponibles para la venta en el curso normal del negocio, se valoran a su costo. El costeo se determina por el costo promedio ponderado.

2.6 Gastos Prepagados o Anticipados

Se reconocen como activos, y son los derechos de recibir bienes o servicios. Tienen un valor que se puede determinar de forma fiable y la certeza de recibir beneficios económicos futuros.

2.7 Propiedad Planta y Equipo

Se registra a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado por deterioro. Se reconoce a su valor de adquisición más los costos relacionados hasta poner a punto para su funcionamiento.

Los gastos por mantenimiento y reparación se imputan a los resultados del ejercicio.

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, los porcentajes utilizados son:

Concepto	Vida útil
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Cómputo	3 años

La Compañía no determina valor residual para el cálculo de la depreciación.

La utilidad o pérdida por venta de propiedad planta y equipo es la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros, y se reconoce en resultados del ejercicio.

2.8 Operaciones Financieras Corto Plazo

Son las operaciones de crédito con el sistema financiero con vencimiento de hasta un año, establecidas por necesidades de Capital de Trabajo.

2.9 Cuentas por pagar Comerciales

Son las obligaciones de pago por la adquisición de bienes y servicios en el curso normal del negocio. Se registran a su valor razonable

2.10 Impuestos

Impuesto Corriente

Se genera sobre la aplicación de la normativa tributaria vigente, la utilidad tributaria difiere de la utilidad contable por la conciliación tributaria.

El pasivo de la Compañía por impuesto corriente se determina según el anticipo calculado en el ejercicio precedente lo cual se convierte en el pago mínimo de impuesto a la renta. Este valor se liquida con el crédito tributario por las cuotas del anticipo y retenciones en la fuente.

Impuesto Diferido

Son partidas que se reconocen sobre la diferencia temporaria de la base financiera y la base tributaria.

2.11 Beneficios a trabajadores

Los costos por beneficios de desahucio y jubilación patronal son determinados en base a un estudio matemático actuarial realizados por un profesional independiente, utiliza el método actuarial de costo de crédito unitario proyectado.

El estudio actuarial se realiza al cierre del ejercicio económico tomando la información proporcionada por la Compañía, los resultados se reconocen en cada período.

2.12 Reconocimiento de Ingresos

Ingresos ordinarios: Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el bien, la Compañía despacha las mercaderías siempre que se haya facturado.

2.13 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en el momento que se incurre y se registran a su valor razonable, y en la fecha más cercana al hecho.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca supuestos relativos a nuestra realidad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas de los estados financieros, tomando la información disponible al momento. Tenemos los siguientes:

3.1 Provisión por obligaciones por beneficios definidos

Lo establece la normativa (NIC19), está en función del estudio actual realizado por un actuario

contratado, sobre varios supuestos establece el valor presente de las obligaciones futuras aplicando una tasa de descuento. Los cambios en los supuestos impacta el valor en libros de las provisiones.

3.2 Estimación de vida útil de propiedad planta y equipo

La vida útil estimada está definida según lo descrito en la Nota 2.7

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar comerciales y no comerciales es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Cuentas por cobrar comerciales		
Clientes locales	58.966,00	65.403,29
Otras CxC Clientes	0,00	0,00
Provisión incobrables	-1.243,69	654,03
Subtotal	57.722,31	64.749,26
Otras cuentas por cobrar		
Relacionadas/Socios	111.808,45	151.032,39
Ex-Empleados	12.207,84	13.077,23
Otros	1.436,75	2.001,71
Total	183.173,35	230.910,59

El valor de clientes locales corresponde por ventas de productos.

Las provisiones por cuentas incobrables se presentan así:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	654,03	0,00
Provisión del año	589,66	654,03
Costeos de cartera	0,00	0,00
Total	1.243,69	654,03

5. INVENTARIOS

Los productos que se comercializaron fueron bebidas con alcohol y sin alcohol: energizante de las marcas XL y Ciclón, y la cerveza Estrella Galicia en sus distintas variantes. Los productos tienen una buena rotación, por lo que no se identifica deterioro.

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Inventarios	48.988,58	51.242,83
Mercaderías Reg. 70/Importaciones	38.240,00	21.308,97
Provisión deterioro	0,00	0,00
Total	87.228,58	72.551,80

El rubro de mercaderías régimen 70 corresponde a producto en Depósito Comercial Público, ingresados a la almacenera Almagro por el valor de 38,240.00 USD.

6. IMPUESTOS

Resumen de activos por impuestos corrientes, que constituyen crédito tributario:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Crédito tributario Iva	3.544,57	7.198,57
Retenciones fuente ejercicio anteriores	3.503,80	10.540,62
Total	12.048,37	17.739,19

Resumen de pasivos por impuestos corrientes:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Retenciones en la fuente de Iva	478,13	544,44
Retenciones en la fuente de imp. a la renta	1.415,24	316,27
Otros impuestos	0,00	612,01
Impuesto a la renta por pagar	401,34	0,00
Total	2.294,71	1.472,72

Movimientos de la liquidación de impuesto a la renta y crédito tributario, el gasto está determinado por el anticipo calculado:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Gasto impuesto renta corriente	4.211,87	2.701,54
Anticipos impuesto a la renta	-428,20	-171,34
Retenciones en la fuente	-3.382,33	-3.955,01
Saldo a favor		-1.424,81
Total a pagar	401,34	

7. GASTOS ANTICIPADOS

Los saldos por rubros anticipados dos se presentan así:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Seguros pólizas varias	21,00	19,45
Pólizas importaciones	382,93	105,63
Regalías - producto importado	24.185,52	0,00
Total	24.589,45	125,08

El rubro de regalías se liquida en función de las cajas vendidas de los productos importados

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Resumen de propiedad planta y equipo

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Costo	6.345,00	6.345,00
Depreciación acumulada	-5.265,44	-4.968,77
Total	1.079,56	1.376,23
Detalles:		
Maquinaría y Equipo	1.600,00	1.600,00
Equipo Cómputo	4.745,00	4.745,00
Total	6.345,00	6.345,00

Movimientos de propiedad planta y equipo:

Costo:			Depreciación:				
	Maquinaria y Equipo	Equipo Computo	TOTAL		Maquinaria y Equipo	Equipo Computo	TOTAL
Saldo al 31/12/2014	1.600,00	4.745,00	6.345,00	Saldo al 31/12/2014	480,00	4.488,77	4.968,77
Adquisiciones (altas)			0,00	Depreciación de años	160,00	126,67	286,67
Ventas (bajas)			0,00	Ventas (bajas)			0,00
Saldo al 31/12/2015	1.600,00	4.745,00	6.345,00	Saldo al 31/12/2015	640,00	4.625,44	5.265,44

9. OPERACIONES FINANCIERAS

Se mantiene operaciones de crédito con el Banco de la Producción, respaldadas por ventas de cartera del cliente Corporación Favorita por un total de 7.890.00 USD y se obtuvo una ampliación de la línea de crédito para capital de trabajo con el BGR por 44.000 USD, pagaderos en cuotas trimestrales a un año.

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Obligaciones con inst. financieras	76.903,76	49.129,82
Detalle:		
Capital	51.890,00	45.770,00
Interés devengado	1.052,32	408,95
Sobregiro Bancario	23.961,44	2.950,87
Total	76.903,76	49.129,82

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen se presenta de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Proveedores locales	14.041,08	7.878,32
Proveedores del exterior	58.648,55	39.264,63
Anticipos clientes	4,48	552,85
Relacionadas/Socios	27.543,26	166.249,99
Otras cuentas por pagar	35.000,54	51.798,29
Total	135.237,91	265.744,08

El saldo de proveedores del exterior corresponde a la mercadería importada de las líneas de cerveza EG y energizante Ciclón.

11. PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de las provisiones registradas respecto de los trabajadores se presenta así:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Participación trabajadores	945,34	481,81
Nómina por pagar	636,40	553,84
Beneficios sociales	240,16	943,13
Obligaciones less	185,67	151,20
Otros Ingresos	984,42	0,00
Total	2.991,99	2.129,98

Los trabajadores tienen derecho a participar del 15% de las utilidades de la Compañía, los movimientos de la cuenta de participación trabajadores es:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	481,81	387,58
Provisión del año	945,34	481,81
Pagos efectuados	-481,81	-387,58
Saldo al final del año	945,34	481,81

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Los valores están determinados en base a un estudio matemático actuarial, que muestra las siguientes provisiones:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Jubilación patronal	10,40	61,79
Bonificación por desahucio	0,00	0,00
Total	10,40	61,79

La provisión está calculada para 2 empleados que tiene la empresa al 31 de diciembre del 2015,

con un tiempo de servicio menor a 10 años, cuya reserva devengada es de 0.00 para el periodo. En total la provisión alcanza 10,40 USD después de realizar un ajuste según estudio actuarial.

No se registra provisión por desahucio, los 2 empleados tienen una antigüedad menor a 1 año.

13. PATRIMONIO

13.1 Capital social. El capital social de la empresa está constituido por 4,000 participaciones de (1.00 USD) un dólar cada una.

13.2 Reserva legal: Se dispone según los estatutos de la Compañía la acumulación del 5% de las utilidades del ejercicio para constituir la reserva legal hasta que ascienda por lo menos 20% del capital social.

Se registra un incremento en la reserva legal por 1.44 USD de los resultados del ejercicio económico anterior.

13.3 Resultados acumulados: Se detalla un resumen de los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2015. La Compañía no registró ningún valor en resultados por los ajustes de adopción de NIIF por primera vez.

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Utilidades acumuladas	1.330,03	1.302,73
Pérdidas acumuladas	0.00	0.00
Resultado del Ejercicio	1.145,05	28,74
Resultados acum. y efecto de transición a NIIF	0.00	0.00
Total	2.475,08	1.331,47

14. INGRESOS

La Compañías mantiene un solo segmento en sus operaciones. Las ventas se realizan a través de su único punto de venta, de donde se cumple el proceso de ventas, facturación, entregas y cobranzas.

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Ventas de productos	261.215,94	433.073,78
Otros ingresos	194,91	26,91
Total	261.411,85	433.100,69

Los productos que comercializó en el periodo son los energizantes XL y Ciclón, la cerveza importada Estrella Galicia y el whisky marca nacional Mc Hogans.

15. COSTOS Y GASTOS

Se presenta un resumen de costos y gastos operacionales según se reporta en los estados financieros:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Costo de ventas	116.506,32	239.033,00
Gastos de venta	64.680,10	130.530,33
Gastos administrativos	66.629,17	55.253,11
Depreciaciones	296,67	296,67
Total	248.112,26	425.113,11

Se detalla los rubros por gastos financieros:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Intereses pagados	3.765,68	2.708,26
Intereses sobregiros	2.661,14	993,69
Gastos bancarios	570,46	1.073,54
Total	6.997,33	4.775,49

Un resumen de los rubros por sueldos, salarios y beneficios sociales de los trabajadores:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Sueldos y salarios	3.246,91	12.148,39
Beneficios sociales	680,09	2.548,80
Aportes al less	394,52	1.545,89
Beneficios definidos	0,00	15,04
Total	4.321,52	16.258,12

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La incorporación de un nuevo socio con el 50% de participaciones. Con la finalidad de lograr mayor apoyo comercial y financiero.

Se reestructura la Compañía, para lo cual se contrata personal en todas las áreas.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia General y en su opinión serán también aprobados y sin modificaciones por la Junta General Ordinaria y Universal de Socios.


DIEGO SUAREZ MORA

GERENTE GENERAL



EDWIN CHALA PEREZ

CONTADOR GENERAL