

Notas a los Estados Financieros de Importaciones Vilservi S.A.

Estado de Situación Financiera

1.- Los Estados Financieros han sido elaborados basados en NIIF para Pymes (Norma 35 Transición a las NIIF para Pymes), (Norma 35.1 Adopción por Primera vez a la NIIF para Pymes), ya que a partir del año 2012 por disposición de la Superintendencia de Compañías del Ecuador (Resolución N° 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 de 31 de diciembre de 2008), todas las empresas reguladas por ella, deberán presentar sus Estados Financieros bajo NIIF.

Nota					
Efectivo y					
A	equivalente de efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	2013	2014	
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(1)	17.189,41	39.518,94
			17.189,41	39.518,94	

(1) Corresponden a depósitos en cuentas corrientes locales y son de libre disponibilidad, la empresa actualmente tiene aperturada 2 cuentas corrientes en los Bancos, al 31 de diciembre las cuentas se encuentran conciliadas.

Nota					
Cuentas y					
B	documentos por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	2013	2014	
		Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	(1)	19.700,80	8.158,32
		Otras Cuentas por Cobrar	(2)	40.614,05	38.258,62
			60.314,85	46.416,94	

(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, corresponden a facturas por venta de producto con crédito entre 30-60 días, sin interés. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar debido a que la Compañía tiene una gran cantidad de clientes locales dispersos en diversas provincias del país.

(2) Corresponden a valores calculados de acuerdo a leyes fiscales en el Ecuador.

Nota					
C	Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	2013	2014	
		Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén comprados a Terceros	(1)	290.740,85	256.694,45
			290.740,85	256.694,45	

(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, corresponde a Inventarios disponibles para la venta.

Nota					
D	Propiedades, Planta y Equipos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	2013	2014	
		Muebles y Enseres	(1)	9.260,92	9.610,20
		Maquinaria y Equipo	(2)	1.224,06	1.224,06
		Equipos de Computación	(3)	1.880,20	2.781,08
		Vehículos	(4)	0,00	26.191,24
		Depreciación Acumulada de P.P.E.	(5)	(615,76)	(5.620,51)
			11.749,42	34.186,07	

(1){2}{3}{4} Corresponden a Propiedades, Planta y Equipos adquiridos para la operación normal de la empresa.

(5) Corresponde a la Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipos.

Nota					
E	Activos Intangibles	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	2013	2014	
		Otros Intangibles	(1)	3.788,15	7.339,76
		Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(2)	(852,34)	(4.640,50)
			2.935,81	2.699,26	

(1) Corresponde a Otros Activos

(2) Corresponde a la Amortización Acumulada de Otros Activos.

Nota				
F	Cuentas y Documentos por Pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
	Cuentas y Documentos por Pagar Locales	(1)	211.055,84	40.566,82
	Cuentas y Documentos por Pagar del Exterior	(2)	93.885,61	225.975,97
			304.941,45	266.542,79

(1) Corresponden a Deudas contraídas con Proveedores Locales, generalmente a 30-60-90 días plazo.

(2) Corresponden a Deudas contraídas con Proveedores del Exterior generalmente a 180 días plazo

Nota				
G	Obligaciones con Instituciones Financieras	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	(1)	0,00	6.106,88
			0,00	6.106,88

(1) Corresponden a Deudas contraídas con Bancos Locales a 540 días plazo

Nota				
H	Otras Obligaciones Corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
	Otras Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria	(1)	8.457,02	8.458,02
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(2)	2.730,16	3.532,56
	Otras Obligaciones Corrientes con el IESS	(3)	2.098,70	1.837,52
	Por Beneficios de Ley a Empleados	(4)	6.399,77	8.342,75
	Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio	(5)	6.003,36	6.772,54
			25.689,01	28.943,39

- (1) Corresponden a Deudas con la Administración Tributaria por IVA en Ventas y Retenciones realizadas a los Proveedores
 (2) Corresponden a valores a pagar a la Administración Tributaria por concepto del Impuesto a las Ganancias.
 (3) Corresponden a valores a pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por Planillas Normales generadas.
 (4) Corresponden a valores provisionados para pagar Beneficios Sociales a los Empleados.
 (5) Corresponden a valores que los empleados tienen derecho a percibir por concepto de Utilidades

Nota			
I	Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	2013
			2014
	Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes Locales	(1)	21.409,34
			8.612,29
			21.409,34
			8.612,29

(1) Corresponden a Deudas con Terceros Locales

Nota			
J	Capital	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	2013
			2014
	Capital Suscrito o Asignado	(1)	800,00
	Capital Suscrito no Pagado	(2)	(600,00)
			(600,00)
			200,00
			200,00

(1) Corresponden al valor Suscrito mediante Escritura Pública

(2) Corresponden al valor Suscrito mediante Escritura Pública y no pagado

Nota			
K	Resultados Acumulados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	2013
			2014
	Ganancias Acumuladas	(1)	0,00
			31.288,89
			0,00
			31.288,89

(1) Corresponden al valor de las Ganancias del periodo anterior.

Nota				
L	Resultados del Período	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
		Ganancia Neta del Período (1)	31.288,89	34.845,15
			31.288,89	34.845,15

(1) Corresponden al valor de las Ganancias del período.

Estado del Resultado Integral

Nota				
M	Resultados del Período	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
		Ganancia Neta del Período (1)	31.288,89	34.845,15
			31.288,89	34.845,15

(1) Corresponden al valor de las Ganancias del período.

Nota				
N	Ingreso de Actividades Ordinarias	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
		Venta de Bienes (1)	788.752,45	1.074.003,87
		Venta de Servicios (2)	4.255,66	7.418,47
		Otros Ingresos de Actividades Ordinarias (3)	0,00	114.168,81
			0,00	114.168,81

(1) Corresponden al valor de la Venta de Bienes

(2) Corresponden al valor de la Venta de Servicios

(3) Corresponden a Notas de Crédito emitidas por nuestros Proveedores.

Nota				
Ñ	Costo de Ventas y Producción	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
		Costo de Ventas y Producción	(1) 516.104,75	814.067,16
			518.117,75	816.081,16

(1) Corresponden al valor de los Costos de los Productos Vendidos

Nota				
O	Gastos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
		Gastos	(1) 752.985,70	1.150.440,50
			754.998,70	1.152.454,50

(1) Corresponden al valor de los Gastos incurridos en el periodo, necesarios para mantener la actividad comercial de la Empresa.

Estado de Cambios en el Patrimonio

P.- Se deja constancia del saldo en la cuenta Capital Suscrito Pagado, el valor que se canceló para la Constitución de la compañía \$ 200.00.

Q.- Se deja constancia que el aumento del Patrimonio se deben a las Ganancias Acumuladas, esto es, \$ 31 288.89, valor que resultó como Ganancias del Ejercicio 2013.

Estado de Flujos de Efectivo

R.- Se deja constancia del saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo el valor de \$ 39 519,05

**Importaciones
Vilservi S. A.**

**SERVICENTRO
VILLANUEVA**

Luis Alberto Montenegro B
Contador General Importaciones Vilservi S.A.
Registro: 6986

Cdla. Urdenor Dos, Av. J. T. Marengo Mz. 227 Sl. 1 L. 2-3, Junto a las Antenas de TVCABLE
Telfs.: 2882771 / 2881895 / 6001742 / 6011732 / 6011731 • Cel.: 098 6342992 • E-mail: ventasdw@hotmail.com - juliovil@iclaro.com.ec
Guayaquil - Ecuador

DEWALT

**PORTER
CABLE**

STANLEY

BLACK & DECKER®