

IMPORTACIONES VILSERVI S.A.

Notas a los Estados Financieros 2015

Información General

Importaciones Vilservi S.A. se constituyó mediante Escritura Pública el 01 de noviembre de dos mil doce ante la Notaría Cuarta del Cantón Guayaquil siendo ésta su domicilio principal.

Como Objeto Social, la compañía se dedicará a los Servicios de Reparación, Importación, Distribución, Comercialización, Compra-Venta al por mayor y menor de Accesorios y Repuestos en General, Herramientas y Equipos Industriales, etc.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo las Normas de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes).

Nota		Diciembre 31,	2014	2015
Efectivo y A equivalente de efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Efectivo y Equivalentes al	(1)	
		Efectivo	39.519,05	20.101,90
			39.519,05	20.101,90

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

Nota		Diciembre 31,	2014	2015
Cuentas y B documentos por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	(1)	
			8.158,32	64.402,38
			8.158,32	64.402,38

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, 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. La Gerencia tiene la certeza razonable de que todos los saldos pendientes de cobros van a ser recibidos al término de sus vencimientos.

Nota				
	Activos por			
C	Impuestos Corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	2014
				2015
			Crédito Tributario	\$ 38.258,62
				\$ 38.705,85

(1) Corresponden a valores calculados de acuerdo a leyes fiscales en el Ecuador:
 Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado \$ 29.529,74
 Crédito Tributario de Impuesto a la Renta \$ 6.901,21 por Retenciones
 Crédito Tributario de Impuesto a la Renta \$ 2.273,34 por Anticipo IR 2016

Nota				
D	Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	2014
				2015
			Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén comprados a Terceros	\$ 256.694,45
				\$ 331.828,27

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a inventarios disponibles para la venta, divididos de la siguiente manera:
 Herramientas \$ 123.897,46
 Repuestos \$ 174.170,97
 Accesorios \$ 33.759,84

Nota				
	Propiedades,			
E	Planta y Equipos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		

Diciembre 31,		2014	2015
Muebles y Enseres	(1)	9.610,92	9.610,92
Maquinaria y Equipo	(2)	1.224,06	6.156,19
Equipos de Computación	(3)	2.781,08	3.586,08
Vehículos	(4)	26.191,24	40.191,24
Depreciación Acumulada de P P E	(5)	(5.000,51)	(10.011,19)
		34.186,79	43.533,28

(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

F Activos Intangibles Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2015
Otros Activos Intangibles	(1)	7.339,76	0,00
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(2)	(4.640,56)	0,00
		2.699,20	0,00

(1) Corresponden a Pólizas de Seguros para proteger Activos de la compañía, en 2014 se contabilizó como Intangibles.

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

En el año 2015 se contabilizó directamente al Gasto ya que dichas Pólizas tienen duración de un año y por lo tanto, durante el ejercicio contable iba a ser consumido en su totalidad.

Nota

G Cuentas y Documentos por Pagar Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2015
Obligaciones con Instituciones Financieras	(1)	7.083,98	30.576,52
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes No	(2)	42.566,75	38.785,16

Relacionados Locales

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			
Corrientes No	(1)	225.975,97	307.589,95
Relacionados del Exterior			
		275.626,70	376.951,63

(1) Corresponden a deudas contraídas con Instituciones del Sistema Financiero Nacional, generalmente a corto plazo

(2) Corresponden a Deudas contraídas con Proveedores Locales, generalmente a 30-60-90-120 días plazo.

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

Nota

Otras

H Obligaciones Corrientes Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Otras Obligaciones			
Corrientes con la Administración Tributaria	(1)	8.458,09	3.498,07
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(2)	3.532,56	0,00
Otras Obligaciones Corrientes con el IESS	(3)	1.837,52	2.448,11
Por Beneficios de Ley a Empleados	(4)	8.342,75	8.001,46
Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio	(3)	6.772,54	6.200,76
		28.943,46	20.148,39

(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			2014	2015
I	Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,		
		Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes Locales	(1)	
			8 612,29	0,00
			8.612,29	0,00

(1) Corresponden a Deudas con Terceros Locales

Nota			2014	2015
J	Capital	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,		
		Capital Suscrito o Asignado	(1)	
			800,00	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			2014	2015
K	Resultados Acumulados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,		
		Ganancias Acumuladas	(1)	
			31 288,89	66 134,04
			31 288,89	66 134,04

(1) Corresponden al valor de las Ganancias Acumuladas y no distribuidas a los Accionistas

Nota				
L	Resultados del Periodo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		

Diciembre 31,		2014	2015
Ganancia Neta de:			
Periodo	(1)	34.845,15	35.137,62
		34.845,15	35.137,62

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

Nota

Ingreso de
M Actividades Ordinarias Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2015
Venta de Bienes	(1)	1.074.003,87	1.111.177,32
Venta de Servicios	(2)	7.418,47	51.837,15
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	(3)	114.168,81	82.321,54
		1.195.591,15	1.245.336,01

(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

Costo de
N Ventas y Producción Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2015
Costo de Ventas y Producción	(1)	814.067,16	829.228,69
		814.067,16	829.228,69

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

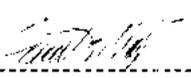
Nota

Gastos Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2015
Gastos Administrativos	(1)	325.644,90	341.329,30
Gastos de Venta	(1)	3.838,13	26.397,25
Gastos Financieros	(1)	6.890,71	7.042,39

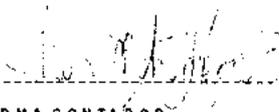
336 373.74 374.768.94

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



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JULIO
VILLANUEVA
CIT
RUC: 0911985413



FIRMA CONTADOR

NOMBRE: LUIS MONTENEGRO
CIT/RUC: 0918218330001