

IMPORTACIONES VILSERVI S.A.

Notas a los Estados Financieros 2017

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			2016	2017	
A	Efectivo y equivalente de efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,			
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(1)	63,560.37	110,820.97
				63,560.37	110,820.97

(1) Corresponden a depósitos en cuentas corrientes locales y son de libre disponibilidad, la empresa actualmente tiene 4 cuentas corrientes, al 31 de diciembre las cuentas se encuentran conciliadas.

Nota			2016	2017	
B	Cuentas y documentos por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,			
		Documentos y Cuentas por Cobrar	(1)	87,455.07	58,916.21
		Cientes no Relacionados	(2)	0.00	-1,004.22
		Provisión de cuentas incobrables	(3)	2,000.00	2,050.00
		Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados		89,455.07	59,961.99

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, 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.

(3) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a valores que no se han podido recuperar después de agotar todas las posibilidades para ello. Dichos valores fueron tomados después de realizar un análisis de cartera vencida.

(3) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a valores entregados en concepto de garantía por el alquiler del edificio donde la compañía realiza sus actividades económicas y cuentas por cobrar a empleados

Nota				
C	Activos por Impuestos Corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	2016
				2017
			Crédito Tributario	(1) 2,966.07
				336.72
				2,966.07
				336.72

(1) Corresponden a valores calculados de acuerdo a leyes fiscales en el Ecuador Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado \$ 336.72

Nota				
D	Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	2016
				2017
			Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén comprados a Terceros	(1) 237,842.44
				270,947.31
				237,842.44
				270,947.31

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a Inventarios disponibles para la venta medidos a al costo promedio

Nota				
E	Propiedades, Planta y Equipos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	2016
				2017
			Terrenos	(1) 10,000.00
			Muebles y Enseres	(2) 9,610.92
				10,000.00
				9,791.56

Maquinaria y Equipo	(3)	6,156.19	6,658.51
Equipos de Computación	(4)	3,946.57	4,736.39
Vehículos	(5)	40,191.24	40,191.24
Depreciación Acumulada de P.P.E.	(6)	-24,875.54	-35,081.70
		45,029.38	36,296.00

(1)(2)(3)(4)(5) Corresponden a Propiedades, Planta y Equipos adquiridos para la operación normal de la empresa

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

Nota			
F	Intangibles	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	
			2016 2017
	Marcas, Patentes, Licencias	(1)	0.00 4,894.63
	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(1)	0.00 -19.10
			0.00 4,875.53

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la adquisición de un software para poder registrar todas las transacciones de la empresa

(2) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la amortización del software adquirido

Nota			
G	Cuentas y Documentos por Pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	
			2016 2017
	Obligaciones con Instituciones Financieras	(1)	27,963.93 45,979.78
	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes No Relacionados Locales	(2)	25,960.98 70,646.58
	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes No Relacionados del Exterior	(3)	211,025.77 176,330.94
			264,950.68 292,957.30

(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,	2016 2017
	Otras Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria	(1)		2,008.82 1,829.55
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(2)		0.00 1,584.27
	Otras Obligaciones Corrientes con el IESS	(3)		2,331.04 2,743.25
	Por Beneficios de Ley a Empleados	(4)		6,895.91 5,634.63
	Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio	(5)		6,598.88 8,357.62
	Cuentas por Pagar (Préstamo de Accionistas)	(6)		20,792.00 7,208.74
	Otras Cuentas por Pagar	(7)		2,500.00 1,562.25
				41,126.65 28,920.31

(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

(6) Corresponden a valores que la entidad debe devolver a sus Accionistas por concepto de préstamos recibidos de ellos

(7) Corresponden a valores que la entidad debe devolver a terceros por concepto de préstamos y pagos por comisiones en ventas

Nota				
I	Capital	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	2016 2017
	Capital Suscrito o Asignado	(1)		800.00 800.00
	Capital Suscrito no Pagado	(2)		-600.00 0.00
				200.00 800.00

(1) Corresponden al valor Suscrito mediante Escritura Pública

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

Nota					
J	Resultados Acumulados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	2016	2017	
		Ganancias Acumuladas	(1)	101,271.66	123,959.13
				101,271.66	123,959.13

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

Nota					
K	Resultados del Período	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	2016	2017	
		Ganancia Neta del Período	(1)	37,393.64	36,601.78
				37,393.64	36,601.78

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

Nota					
L	Ingreso de Actividades Ordinarias	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	2016	2017	
		Venta de Bienes	(i)	945,420.23	858,023.33
		Venta de Servicios	(2)	6,792.52	33,539.03
		Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	(3)	90,526.62	108,334.09
				1,042,739.37	999,896.45

(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					
M	Costo de Ventas y Producción	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	2016	2017	
		Costo de Ventas y Producción	(1)	684,791.22	628,841.48
				684,791.22	628,841.48

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

(2)

Nota

N Gastos Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2016	2017
Gastos Administrativos	(1)	282,747.72	271,216.64
Gastos de Venta	(1)	31,761.94	35,867.30
Gastos Financieros	(1)	6,044.85	8,253.56
		320,554.51	315,337.50

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


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Julio Villacuro
CI / RUC: 0911998413


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: Luis Montenegro B
CI / RUC: 0948218330