NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre de 2016

Nota 1 – OPERACIONES

La empresa PROVEEDORA INSULAR, PROINSULAR CIA. LTDA., con domicilio en Galápagos, Isla Santa Cruz, Puerto Ayora, se constituyó mediante escritura pública el 8 de marzo de 1985, fue inscrita en el Registro Mercantil, de la provincia de Galápagos, Santa Cruz con el No.21 de fecha 13 de junio de 1985, y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 13 de junio de 1985 con el número de resolución 1095.

El objeto social es dedicarse a los actos de comercio, compra-venta al por mayor y menor de productos alimenticios y de consumo masivo.

Los estados financieros, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

Nota 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros.-

a.1 Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros de la empresa han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a.2 Bases de preparación.

La preparación de estados financieros conforme la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Los estados financieros de Proveedora Insular, Proinsular Cia. Ltda. comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2016.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo.-
El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios.-
Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período del que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Inventarios.-
Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el costo promedio.

e) Activos fijos.-
Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por el deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

f) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias.-
Los ingresos por actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes tarifa 0% y de tarifa 12% se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

g) Costos y gastos.-
Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en que se conocen.

h) Costos por préstamos.-
Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en que se incurren.

i) Beneficios a empleados.-
Incluye las provisiones por beneficios a empleados, y adicionalmente los beneficios post-empleado.

El costo de los beneficios definidos como jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

j) Participación de los trabajadores en las utilidades.-
La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades netas del ejercicio de acuerdo con disposiciones legales.

k) Préstamos.-
Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

l) Impuesto a las ganancias.-
Impuesto corriente – El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad contable difiere de la utilidad gravable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Caja general	45.651.15
Cajas chicas	10.227.89
Banco del Pacífico-Galápagos	14.782.15
Banco del Pacífico-Guayaquil	14.082.92
Banco del Pacífico-Ahorros	8.920.11
Banco del Pichincha cta. cte.	33.428.73
Banco del Pichincha- Ahorros	4.291.78
	131.384.73

NOTA 4 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Anticipos a proveedores	11.511.17
Empleados	8.451.03
Valores en garantía	500.00
	19.962.20

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

Anticipo de impuesto a la renta	0.00
Retenciones de impuestos ejercicio corriente	0.00
Impuestos a favor del contribuyente	20.821.12
	20.821.12

NOTA – 6 ACTIVOS FIJOS

Composición:

		Tasa depreciación
Terrenos	107.323.30	
Edificios	161.323.75	5%
Vehículos	28.125.00	20%
Maquinaria y equipo	200.096.66	20%
Equipo de oficina	6.776.41	10%

Equipo de computación	44.496.00	33%
Muebles y enseres	48.285.39	10%
	592.028.28	
(-) Depreciación acumulada	(252.057.13)	
	339.971.15	
Edificio costo revaluado	179.316.68	
Depreciación acum. Costo revaluado	(17.931.60)	
	161.385.08	

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Composición:

Ortega Edgar	49.686.68
Carrera Yolanda	12.075.23
Guerrero José	37.611.45
Carrera Vicente	7.328.48
Jaramillo Rolando	4.684.05
Pacheco Eddy	7.328.48
Jara Jara Rosa	49.686.70
	168.401.07

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre de 2016 comprende 659.050 participaciones de un valor nominal de $.0.04 (cuatro centavos de dólar) cada una.

NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo de 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Contador
Reg Nac 21259