

PROVEEDORES INDUSTRIALES VILLACIS TANDAZO CIA. LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(1) Constitución y objeto

Proveedores Industriales Villacis Tandazo Cia. Ltda. fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública del 12 de marzo 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil No. 7736, fojas 49049 a 49064 del 21 de abril de 2004.

El objeto social de la Compañía es UNO: La comercialización y distribución de toda clase de repuestos partes y piezas para empacadoras de camarón de licito comercio.

(2) Principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Empresa Proveedores Industriales Villacis Tandazo, se detallan a continuación:

Base de Presentación.-

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES) y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidas en instituciones financieras.

Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable, el que resultare menor. El costo se determina utilizando el método de promedio ponderado.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas a su valor razonable. Debido a la rápida rotación de la cartera, la Compañía ha omitido el registro de los efectos de la medición posterior de las cuentas por cobrar por el método del costo amortizado mediante la utilización del método del interés efectivo.

La provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integrales.

Propiedades y equipo.-

Las propiedades y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados inicialmente al costo mientras que posteriormente se registran al costo menos la depreciación acumulada. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por la depreciación de las propiedades y equipos se registra con cargo a los resultados del periodo y es calculado mediante el método de línea recta utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos en función de la vida útil estimada:

Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes, neto de rebajas y descuentos. Los ingresos por venta se reconocen cuando la entidad ha entregado productos al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos se reconocen por el método de causación.

Provisión para impuesto a la renta.-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables para cada año y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el año 2016 es de 22%, mientras que para los años 2011 el 24 para el 2010 y 2009 ascendía al 25% sobre las utilidades gravables, adicionalmente, si las utilidades son reinvertidas [capitalizadas] por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la tasa corporativa tendrá una reducción de 10%.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta se conforma por:

Banco de Guayaquil	4801.56
Banco de Machala	<u>2250.92</u>
Saldo al Final del año	7052.48

(3) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

Clientes	121155.72
(-) Provisión para cuentas incobrables	<u>1750.00</u>
_____Saldo al Final del año	119271.70

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, el movimiento de la provisión de cuentas de dudosa cobrabilidad se presenta a continuación:

Saldo al inicio del año 2015	1750.00
Ajustes	
Provisión del año	<u>0.00</u>
Saldo al final del año US \$	1750.00

(4) Pagos anticipados

Al 31 de diciembre de 2016, el detalle de pagos anticipados es el siguiente:

Impuestos anticipados	
Crédito Ret. 1% en la Fuente	5708.45
Crédito Tributario IVA	135171.23
Crédito Retenciones IVA	<u>3511.08</u>
Saldo al Final	<u>144390.76</u>

(5) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2016, los inventarios se conforman según el siguiente detalle:

	COSTO
INVENTARIO DE ABRAZADERAS	12,72

INVENTARIO DE ACEITES.	94,88
INVENTARIO DE ADAPTADORES	39,17
INVENTARIO DE BANDAS	2.311,76
INVENTARIO DE BROCAS	63.90
INVENTARIO DE CUÑAS	113.85
INVENTARIO DE CADENAS	1.817.58
INVENTARIO DE CANDADOS Y OTROS	31.530.67
INVENTARIO DE CAUCHOS	91.54
INVENTARIO DE CHUMACERAS	127.37
INVENTARIO DE PASADORES	1199.45
INVENTARIO DE MOTORES LEESON	15.189.83
INVENTARIO DE PIÑONES	12.713.94
INVENTARIO DE RUEDAS	199.81
INVENTARIO DE SPROCKETS	2259.45
INVENTARIO DE TIRAS PLASTICAS	77.87
INVENTARIO DE RULIMANES	1055.15
Total	68907.94

Inventarios 2016 68907.94

Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre de 2016, la composición de propiedades y equipos es como se muestra a continuación:

Muebles y Enseres	7877.70
Equipos de Oficina	4211.20
Vehículos	<u>37970.91</u>
Propiedad Planta y Equipo	<u>50059.81</u>
(-) Depreciación Acumulada	45057.57
Propiedad Planta y Equipo Neto	<u>5002.24</u>

(6) Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta se halla conformada según el siguiente detalle:
Cuentas Por Pagar Nacionales

Proveedores Locales	22.219.50
---------------------	-----------

Provisiones

Provisiones Comisiones	0.00
------------------------	------

Impuestos Por Pagar

Retenciones IVA por Pagar	262.25
---------------------------	--------

Retenciones en la Fuente	214.72
--------------------------	--------

Impuesto a la Renta por Pagar	<u>9.539.22</u>
-------------------------------	-----------------

	10.016.19
--	-----------

Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados

Al 31 de diciembre de 2016, se encuentra conformado por:

Beneficios sociales por Pagar

Décimo Tercer Sueldo	115.12
----------------------	--------

Décimo Cuarto Sueldo	449.00
----------------------	--------

Vacaciones	48.04
------------	-------

Otras Cuentas por Pagar

IESS x Pagar	733.02
--------------	--------

15% Participación Trabajadores	<u>6580.27</u>
--------------------------------	----------------

	7925.45
--	----------------

Otros Pasivos Corrientes

Gastos por Pagar	2.339.98
------------------	----------

Otros por Pagar	<u>4.148.68</u>
	<u>6.488.66</u>

Pasivos a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta se encuentra integrada por:

Cuentas por Pagar L/P Locales	0.00
-------------------------------	------

Obligaciones patronales a largo plazo

Fueron calculadas por Actuaría C. Ltda. Empresa especializada de acuerdo a lo exigido por las NIIF – NIC 19:

Jubilación Patronal	41531.00
Desahucio Empleados	26983.00

Patrimonio de los accionistas

Capital

Proveedores Industriales Villacis Tandazo Cia. Ltd., se constituyó en la ciudad de Guayaquil en marzo de 2004 como Compañía Limitada, al 31 de diciembre de 2016, el capital social de la Compañía está constituido por

Reserva legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

Impuesto a la renta

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2016 las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dicho año fueron:

Utilidad antes del Impuesto a la Renta	43868.39
Participación a Trabajadores	6580.27
Gastos no deducibles <u>Locales</u>	<u>6071.85</u>
UTILIDAD GRAVABLE	43359.97
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	<u>9539.22</u>

Estado de cambios en el Patrimonio

Otros Cambios

Se utilizó esta cuenta para saldar la utilidad del 2015 y dejar solo el saldo correspondiente al 2016 en el total del Patrimonio.

Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.