



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

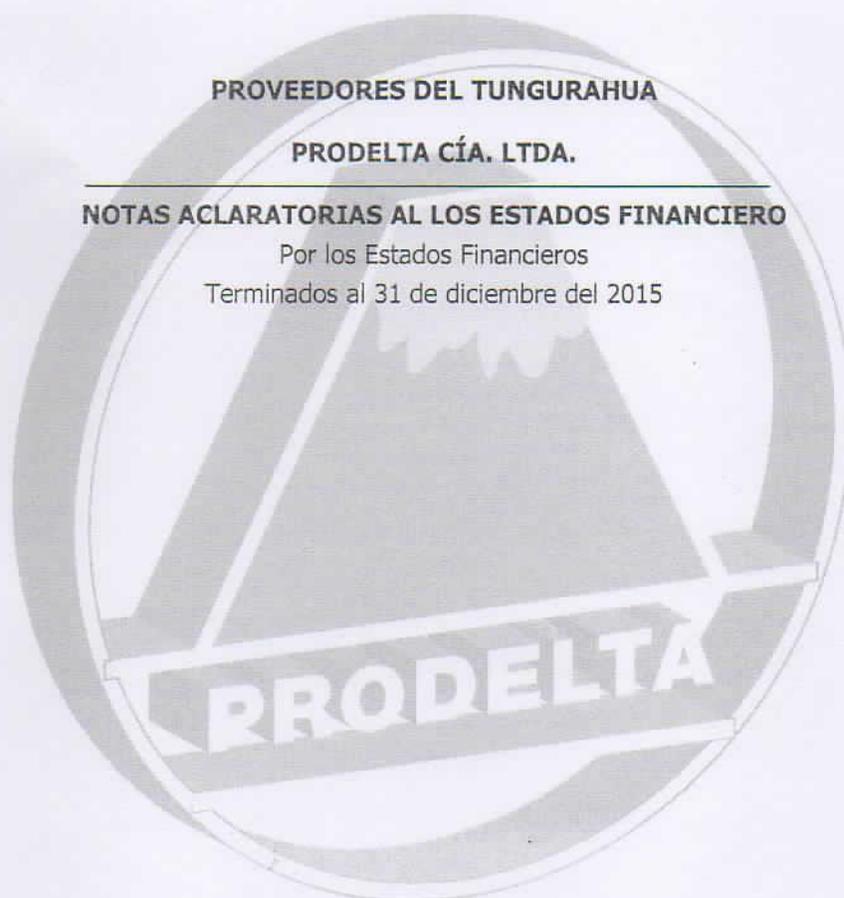
Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA

PRODELTA CÍA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS AL LOS ESTADOS FINANCIERO

Por los Estados Financieros
Terminados al 31 de diciembre del 2015





PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de situación financiera
- Estado del resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

PRODELTA



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015		2014	
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	56.574	29.585		
Cilentes:	940.038	896.318		
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	1.092.799	1.031.079		
Provisión cuentas incobrables	-152.761	-132.761		
Otras cuentas por cobrar:	52.242	115.070		
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	-55.839	6.100		
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)	108.081	108.970		
Inventarios: (Nota 8):	1.227.838	896.076		
Inventarios	1.227.838	896.076		
Pagos anticipados	3.266	2.374		
Total activo corriente	2.279.958	1.941.423		
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Activo fijo neto (Nota 9)	640.665	707.189		
Total activo no corriente	640.665	707.189		
TOTAL ACTIVOS	2.920.623	2.648.612		
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Sobregiros y obligaciones financieras (Nota 10)	374.667			
Documentos y cuentas por pagar:	1.550.569	1.113.463		
Cuentas por pagar comerciales (Nota 11)	1.273.732	849.656		
Otras cuentas por pagar (Nota 12)	276.837	263.807		
Obligaciones laborales (Nota 13)	19.281	14.973		
Total pasivo corriente	1.944.517	1.680.893		
PASIVOS A LARGO PLAZO				
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 15)	0	34.863		
Jubilación patronal y desahucio (Nota 16)	259.500	215.540		
Total pasivo a largo plazo	259.500	250.403		
TOTAL PASIVOS	2.204.017	1.931.296		
PATRIMONIO				
Capital social (Nota 17)	100.000	100.000		
Reservas (Nota 18)	166.632	164.537		
Resultados adopción NIIFs (Nota 19)	310.871	310.871		
Resultados acumulados (Nota 19)	153.090	134.236		
Otro resultado integral	-23.893	-13.277		
Resultado del ejercicio	9.906	20.949		
TOTAL PATRIMONIO	716.606	717.316		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.920.623	2.648.612		

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)


Sr. Fabián Suárez
REPRESENTANTE LEGAL
PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.


Josue Nuñez
CONTADOR GENERAL
PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015	2014
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	9,561,857	9,700,310
Menos: Costo de ventas	<u>-9,021,814</u>	<u>-8,769,745</u>
Utilidad en operación	540,043	930,565
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas	-1,352,617	-1,396,834
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	-29,755	-27,850
Otros ingresos	852,235	515,068
Resultado del ejercicio	<u>9,906</u>	<u>20,949</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

Sr. Fabian Suarez
REPRESENTANTE LEGAL
PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.

Josue Nuñez
CONTADOR GENERAL
PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑÍA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas	Resultados adoptación NIIFs	Resultados acumulados	Otro resultado integral	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	100.000	160.638	310.871	172.079	0	38.986	782.574
Transferencia a resultados acumulados				36.986			0
Apropiación reserva legal				-3.899			0
Pago dividendos		3.899		-9.443			-9.443
Depuración de cuentas				-63.487			-63.487
Otros resultados integrales					-13.277		-13.277
Resultado del periodo						20.949	20.949
Saldo al 31 de diciembre del 2014	100.000	164.537	310.871	134.236	-13.277	20.949	717.316
Transferencia a resultados acumulados				20.949			0
Apropiación reserva legal		2.095		-2.095			0
Otro resultado integral cálculo actual					-10.616		-10.616
Resultado del ejercicio						9.906	9.906
Saldo al 31 de diciembre del 2015	100.000	166.632	310.871	153.090	-23.893	9.906	716.607

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

Sr. Fabián Suárez
REPRESENTANTE LEGAL
PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CIA. LTDA.

José Nuñez
CONTADOR GENERAL
PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CIA. LTDA.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	9.500.136	9.633.108
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-9.295.358	-9.604.158
Efectivo neto provisto en actividades de operación	204.778	28.950
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Movimiento neto de activos fijos	0	-271
Efectivo utilizado en actividades de inversión	0	-271
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Movimiento neto de préstamos bancarios	-86.056	-67.796
Movimiento por sobregiros bancarios	-91.733	-9.444
Efectivo utilizado por actividades de financiamiento	-177.789	-77.240
Aumento/disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	26.989	-48.561
Efectivo al comienzo del año	29.585	78.146
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	56.574	29.585

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

Sr. Fabián Suárez
REPRESENTANTE LEGAL
PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.

Josue Nuñez
CONTADOR GENERAL
PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTI



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE
EFECTIVO NETOS PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015	2014
Resultado del ejercicio	9,906	20,949
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto utilizado por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	66,524	75,856
Provisión para cuentas Incobrables	20,000	81,046
Jubilación patronal y desahucio	33,344	31,816
Otros ingresos	-65,639	
Participación trabajadores, impuesto a la renta	84,406	87,503
Regularización activos fijos		24,749
Depuración cuentas		-33,594
Total	138,634	267,376
Cambios netos en activos y pasivos		
Disminución en cuentas por cobrar clientes	-61,721	-67,202
Disminución/aumento crédito tributario e impuestos anticipados	889	-255
Aumento en otras cuentas por cobrar	61,940	61,145
Disminución en inventarios	-331,762	-139,982
Disminución/aumento en gastos anticipados	-892	231
Aumento/disminución en proveedores	405,310	-219,240
Disminución/ Aumento en otras cuentas por pagar	-17,526	107,216
Disminución en gastos acumulados por pagar		-1,188
Total	56,237	-259,274
Efectivo neto provisto por actividades de operación	204,778	29,050

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

Sr. Fabián Suarez
REPRESENTANTE LEGAL
PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.

Josue Nuñez
CONTADOR GENERAL
PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑÍA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

COMPAÑÍA PRODELTA CÍA LTDA. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

El 04 de agosto del 1993, se constituye la Compañía "PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA CÍA LTDA.," según resolución de la Intendencia de Compañías No 93.5.1.1.099, y se inscribe en el Registro Mercantil el 13 de septiembre del mismo año bajo el número 299.

La Compañía tiene una duración de 50 años, plazo que puede ampliarse o reducirse a voluntad de la Junta General de Socios.

El 01 de diciembre del año 2006 por resolución de la Junta General de Socios se resuelve autorizar al Señor Miguel Alfredo Suárez Jaramillo para que transfiera el cien por ciento de sus participaciones que posee en la Compañía a favor de los señores Mauricio Fabián Suárez Jaramillo y Celia Patricia Salazar Reyes con el 29,66% a cada uno.

La Compañía se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones contenidas en los estatutos, su domicilio principal es en la ciudad de Ambato, República del Ecuador pero podrá establecer agencias o sucursales en uno o varios lugares del país o fuera del él.

1.1 Objeto social

La Compañía tiene como objeto la distribución y comercialización al por mayor de artículos de consumo masivo y farmacéuticos, para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar operaciones de representación, agenciamiento, distribución, comercialización de productos relacionados con el mismo y en general, realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles con sujeción a Leyes pertinentes, importar o exportar bienes de cualquier tipo, pudiendo incluso asociarse con terceros o formar sociedades con empresas o personas nacionales o extranjeras, suscribir o adquirir acciones o participaciones en el capital social de Compañías existentes, con observancia de las prescripciones legales pertinentes.

Estructura Organizacional

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde también al Presidente y Gerente.



Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera NIIFS.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico y el valor razonable VNR.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

Además incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se realiza provisión de cuentas incobrables y análisis de deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.10 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

1.11 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. Se ha estimado valor residual y el método de depreciación se analiza al final de cada año.

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

1.12 Deterioro del valor de los activos.-

Una entidad evaluará al final de su ejercicio económico si ha existido un deterioro en el valor de sus activos y procederá a evaluar el valor recuperable de ese activo. Se considera como deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.



1.13 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.14 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.15 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes e impuestos diferidos del período.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2015 fue calculado con base en las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%; esta tarifa se puede reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal. La compañía ha aplicado el impuesto mínimo en su pago de impuesto a la renta.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

a) Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

b) Registro de los impuestos corrientes

Los impuestos corrientes fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.



El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

1.16 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la venta de bienes. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.17 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.18 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.19 Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.
- b) Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.

1.20 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:



1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar
5. Cuentas por cobrar a largo plazo, e
6. Inversiones en instrumentos de patrimonio.

1.21 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales y
3. Otras cuentas por pagar.

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que la entidad efectúe y determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil al final de cada período que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

c) Beneficios sociales a largo plazo:

El cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

d) Impuestos diferidos:

La Compañía ha revisado la existencia de impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los pasivos (principalmente derivadas del proceso de adopción de las NIIF por primera vez) se revertirán en el futuro.



3. Nuevas NIIF que deben ser consideradas por la Compañía

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIF que han sido emitidas por el IASB y que entran en ejercicio en el año 2015 que deben ser consideradas por la compañía. Estas son las siguientes:

- NIIF 10 Estados financieros consolidados
- NIIF 11 Acuerdos conjuntos
- NIIF12 Desgloses de participaciones en otras entidades
- NIC28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

La Administración de la Compañía estima que los estados financieros del período que se informa no tendrán cambios significativos derivados de la aplicación de las nuevas NIIF y sus modificaciones.





PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Caja Gasto oficina	501	501
Caja Auxiliar	6.949	
Caja Chica	3.807	583
Total cajas	11.257	1.084
Bco. Pichincha 3278024104	1.240	3.307
Bco. Pichincha 3146680204	13.592	
Bco. Guayaquil 07170297	17.378	8.269
Bco. Austro 0018023806		8.286
Bco. Pichincha Ahorros 19903861		7.116
Bco. Pichincha Ahorros 3771980600	9.890	
Bco. Produbanco Ahorros 12080145693	3.217	1.523
Total bancos	45.317	28.501
Total general	56.574	29.585

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Cientes (x)	1.092.799	1.031.079
Total general	1.092.799	1.031.079

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables y deterioro de la cartera se detallan a continuación:



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2013	51.716
Provisiones	
Aplicaciones	-440
Saldo al 31 de diciembre del 2014	51.276
Provisiones	
Aplicaciones	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	51.276

PROVISIÓN DETERIORO DE CARTERA

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2013	-
Provisiones	81.485
Aplicaciones	
Saldo al 31 de diciembre del 2014	81.485
Provisiones	20.000
Aplicaciones	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	101.485
Total general	152.761

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Anticipo empleados	1.673	1.904
Anticipo Proveedores	2.786	2.284
Reclamo seguros	805	
Cuentas por liquidar	-61.022	
Anticipos varios	-81	1.912
Total general	-55.839	6.100



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Píllaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Anticipo impuesto a la renta	22.804	19.852
Retención en la fuente de clientes	83.188	89.118
Anticipo Iva pagado	356	
Retención Iva 30%	1.733	
Total general	108.081	108.970

8. INVENTARIOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Unilever Andina Ecuador S.A.	175.583	281.551
Nestle del Ecuador S.A.	855.312	316.012
Multimarcas	222.800	324.984
Baja de inventarios	-25.857	-25.857
Varios		-614
Total general	1.227.838	896.076

Durante el año 2015, los consumos de inventarios que fueron reconocidos como costos de venta ascendieron a USD 9'021.814



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

24

9. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Saldo al 2014-12-31	Adiciones	Saldo 2015-12-31
Terreno	203.600		203.600
Edificios	224.526		224.526
Construcciones	13.265		13.265
Construcciones	41.403		41.403
Equipo de oficina	10.900		10.900
Equipo de computación	60.019		60.019
Vehículos	365.420		365.420
Muebles y enseres	43.197		43.197
Equipo de comunicación	6.724		6.724
Equipo de seguridad	13.684		13.684
subtotal costo	982.738	0	982.738
Depreciaciones			
Edificios	15.617	3.904	19.522
Construcciones	859	215	1.074
Construcciones	2.001	500	2.501
Equipo de oficina	6.742	1.077	7.820
Equipo de computación	49.237	3.259	52.496
Vehículos	156.549	54.528	211.077
Muebles y enseres	31.638	2.138	33.777
Equipo de comunicación	5.829	238	6.067
Equipo de seguridad	7.077	665	7.742
subtotal depreciaciones	275.549	66.524	342.073
Total activo fijo neto	707.189	-66.524	640.665



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La composición de saldos es el siguiente:

Institución Financiera	Nº de Operación	Fecha de concesión	Fecha de Vencimiento	Tasa Interés	Saldo	
					31-12-2015 Corto plazo	31-12-2014 Corto plazo
PICHINCHA	Operación 2066719-00	04-jul-14	29-jun-15	11,20%	41.779	
PICHINCHA	Operación 208395-00	04-ago-14	30-jul-15	11,20%	67.897	
PICHINCHA	Operación 2191526-00	18-dic-14	13-dic-15	11,20%		130.000
PICHINCHA	Operación 2303247-00	26-jun-15	20-jun-16	11,20%	56.614	
PICHINCHA	Operación 2359873-00	14-oct-15	08-oct-16	8,95%	83.946	
PRODUBANCO	Operación 279825	03-mar-15	03-oct-15	11,23%	13.060	
Total general					153.620	239.676
Sobregiros bancarios					221.047	312.781
Total General					374.667	552.457



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción.	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Proveedores	1.273.732	849.656
Total general	<u>1.273.732</u>	<u>849.656</u>

Detalle de proveedores:

Proveedores	Valor
Nestlé Ecuador S.A.	815.834
Productos familia sancela del Ecuador S.A.	198.945
Unilever andina Ecuador S.A.	168.569
Sipia S.A.	52.371
Calbaq S.A.	25.353
Otros	12.660
TOTAL	<u>1.273.732</u>

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Impuestos	135.331	128.084
Obligaciones laborales	26.233	30.047
IESS por pagar	50.626	49.000
Dividendos por pagar	604	741
15% por pagar participación trabajadores	15.580	16.268
Otras cuentas por pagar	48.463	39.667
Total general	<u>276.837</u>	<u>263.807</u>



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

13. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Total General
Saldo al 31 de diciembre del 2013	3.865	12.296	16.161
Aplicaciones	-44.110	-40.524	-84.633
Provisiones	43.996	39.449	83.445
Saldo al 31 de diciembre del 2014	3.752	11.221	14.973
Aplicaciones	-36.785	-26.343	-63.128
Provisiones	42.888	24.548	67.436
Saldo al 31 de diciembre del 2015	9.855	9.426	19.281

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

Descripción	Al 31 diciembre 2015
12% Iva	30.201
Retenciones en la fuente	9.980
Retención del Iva	20.038
Impuesto renta personal	6.286
Impuesto a la renta	68.826
Total general	135.331

b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2015 y 2014:



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑÍA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

		2015	2014
	Resultado del ejercicio	92.626	108.452
Menos:	Participación utilidades trabajadores 15%	-13.894	-16.268
Más:	Gastos no deducibles	34.622	141.046
	Base imponible impuesto a la renta	<u>113.354</u>	<u>233.231</u>
	Impuesto a la Renta	<u>24.938</u>	<u>51.311</u>
	% impuesto	22%	22%
	Impuesto a la Renta del período (Anticipo mayor al impuesto causado)	68.825	71.235
Menos:	Retenciones en la Fuente del año	-45.453	-46.258
	Anticipo impuesto a la renta	-22.568	-19.852
	Crédito Tributario	-37.735	-42.861
	Saldo a favor	<u><u>-36.931</u></u>	<u><u>-37.735</u></u>

15. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Automotores de la Sierra S.A.		34.863
Total general	<u>0</u>	<u>34.863</u>

16. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Jubilación patronal por pagar	198.049	168.011
Desahucio por pagar	61.451	47.529
Total general	<u>259.500</u>	<u>215.540</u>

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de USD 100.000 al 31 de diciembre del 2015 y 2014. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 100.000 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Píllaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

18. RESERVAS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Reserva legal	24.734	22.639
Reserva facultativa	94.267	94.267
Reserva de capital	19.259	19.259
Superávit por valuación	28.372	28.372
Total general	166.632	164.537

19. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Resultados adopción Niff's	310.871	310.871
Resultados acumulados	153.090	134.236
Total general	463.961	445.107

20. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Ventas netas	9.561.857	9.700.310
Total ingresos operacionales	9.561.857	9.700.310
Rebates	607.877	514.215
Ingresos varios	233.527	-10.085
Ingresos no operacionales	10.831	10.938
Total ingresos no operacionales	852.235	515.068
Total general	10.414.092	10.215.378



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

21. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Costo de Ventas	9.021.814	8.769.745
Gastos Administrativos y ventas	1.352.617	1.396.834
Gastos Financieros	29.755	27.850
Total general	10.404.186	10.194.429

22. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

23. DETERMINACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El régimen de precios de transferencia se estableció con el objetivo de regular con fines tributarios las transacciones que se realizan con partes relacionadas en los términos que señala la Ley Orgánica de Régimen Tributario, de tal manera que las contra prestaciones sean similares a las que se realizan entre partes independientes. Para el presente caso una parte relacionada lo constituye la sociedad matriz y sus sociedades filiales o establecimientos permanentes.

La Administración Tributaria emite una resolución en la cual señala la obligación de presentación de información con partes relacionadas y establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado a USD Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América deberán presentar al Servicio de Rentas Internas un Anexo de Operaciones con partes relacionadas.

Además establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado a USD Seis millones de dólares de los Estados Unidos de América deberán presentar al Servicio de Rentas Internas además del Anexo de Operaciones con partes relacionadas el informe Integral de Precios de Transferencia.



24. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría del 31 de marzo de 2016 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 deberán ser aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

