



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

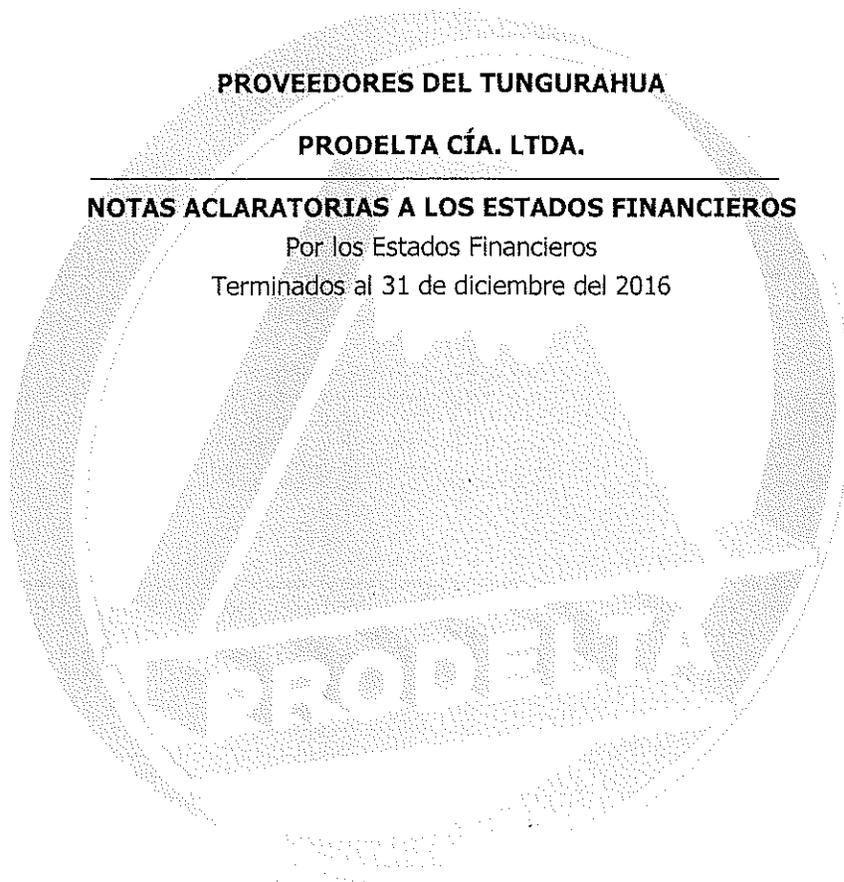
PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA

PRODELTA CÍA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2016





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



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

		PASTIVOS	
		2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)		49,251	56,574
Clientes :		727,787	940,038
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)		828,942	1,092,798
Provisión cuentas incobrables		-101,155	-152,761
Otras cuentas por cobrar :		96,465	52,242
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)		23,396	-55,839
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)		73,069	108,081
Inventarios: (Nota 8):		882,934	1,227,837
Inventarios		882,934	1,227,837
Pagos anticipados		2,684	3,266
Total activo corriente		1,759,121	2,279,958
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activo fijo neto (Nota 9)		578,369	640,665
Total activo no corriente		578,369	640,665
TOTAL ACTIVOS		2,337,490	2,920,623
PASTIVOS			
PASTIVOS CORRIENTES			
Sobregiros y obligaciones financieras (Nota 10)		475,638	374,667
Documentos y cuentas por pagar:		879,357	1,550,569
Cuentas por pagar comerciales (Nota 11)		702,763	1,273,732
Otras cuentas por pagar (Nota 12)		176,594	276,837
Obligaciones laborales (Nota 13)		21,202	19,281
Total pasivo corriente		1,376,197	1,944,517
PASTIVOS A LARGO PLAZO			
Jubilación patronal y desahucio (Nota 15)		320,113	259,500
Total pasivo a largo plazo		320,113	259,500
TOTAL PASIVOS		1,696,310	2,204,017
PATRIMONIO			
Capital social (Nota 16)		100,000	100,000
Reservas (Nota 17)		167,622	166,632
Resultados adopción NIIFs (Nota 18)		310,871	310,871
Resultados acumulados (Nota 18)		162,006	153,090
Otro resultado integral (Nota 18)		-53,047	-23,893
Resultado del ejercicio		-46,272	9,906
TOTAL PATRIMONIO		641,180	716,606
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,337,490	2,920,623

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 24)

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

José 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 LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	7,310,618	9,561,857
Menos: Costo de ventas	<u>-6,788,092</u>	<u>-9,021,814</u>
Utilidad en operación	522,526	540,043
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas	-1,142,254	-1,352,617
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	-19,732	-29,755
Otros gastos	-664,137	0
Otros ingresos	1,257,325	852,235
Resultado del ejercicio	<u>-46,272</u>	<u>9,906</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 24)

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 COMPAÑIA LIMITADA

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

PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas	Resultados adopción NIIFS	Resultados acumulados	Otro resultado integral	Resultado del Ejercicio	Total
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		-20,949	0
Apropiación reserva legal		2,095		-2,095			0
Otro resultado integral cálculo actuarial					-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	716,606
Apropiación reserva legal		990				-990	0
Transferencia a resultados acumulados				8,916		-8,916	0
Otro resultado integral					-29,154		-29,154
Resultado del ejercicio						-46,272	-46,272
Saldo al 31 de diciembre del 2016	100,000	167,622	310,871	162,006	-53,047	-46,272	641,180

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 24)

Sr. Fabián Suarez
REPRESENTANTE LEGAL

Josue Nuñez
CONTADOR GENERAL

PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.



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

PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	7,444,649	9,500,136
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-7,661,513	-9,295,358
Efectivo neto utilizado / provisto en actividades de operación	-216,864	204,778
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Movimiento neto de préstamos bancarios	209,539	-86,056
Movimiento por sobregiros bancarios		-91,733
Efectivo provisto / utilizado por actividades de financiamiento	209,539	-177,789
Disminución / aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-7,323	26,989
Efectivo al comienzo del año	56,574	29,585
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	49,251	56,574

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 24)

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 COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Píllaro 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 LA PÉRDIDA Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETOS UTILIZADO /PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
Resultado del ejercicio	-46,272	9,906
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto utilizado / provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	62,293	66,524
Provisión para cuentas incobrables	0	20,000
Jubilación patronal y desahucio	31,446	33,344
Otros ingresos	0	-65,639
Participación trabajadores, impuesto a la renta	14,852	84,406
Apropiación de Reserva Legal	991	
Total	109,582	138,634
Cambios netos en activos y pasivos		
Disminución / aumento en cuentas por cobrar clientes	134,031	-61,721
Disminución crédito tributario e Impuestos anticipados	35,012	889
Aumento / disminución en otras cuentas por cobrar	-1,464	61,940
Disminución / aumento en inventarios	344,902	-331,762
Disminución/aumento en gastos anticipados	582	-892
Disminución / aumento en proveedores	-570,969	405,310
Disminución en otras cuentas por pagar	-224,189	-17,526
Aumento en gastos acumulados por pagar	1,921	
Total	-280,174	56,237
Efectivo neto utilizado / provisto por actividades de operación	-216,864	204,778

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 24)

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

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



**COMPAÑIA PRODELTA CIA LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

El 04 de agosto del 1993, se constituye la Compañía **"PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA CIA 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 Cecilia 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.



Domicilio principal

La dirección de la compañía y domicilio principal, se encuentra ubicado en la provincia Tungurahua, ciudad Ambato, Av. Cesar Augusto Salazar y Julio Castillo Jácome km 1 vía a Píllaro.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS

A partir del 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía fueron elaborados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2009 y 2010, fueron preparados de conformidad con principios contables generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales, de conformidad con "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez" fueron considerados como los principios de contabilidad previos - "PCGA previos" para la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre y 1 de enero del 2011 de conformidad con NIIF.

Siguiendo los lineamientos establecidos en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez", se procedió a remitir los siguientes estados financieros:

- a) Los estados de situación financiera al 31 de diciembre y 1 de enero del 2010
- b) El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2010.

A partir del año 2011 la compañía registra sus operaciones con la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS COMPLETAS.



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.



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 periodo 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.
- 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 2016 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 re estimación 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 período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período 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. 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:



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

- 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.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Caja Gasto oficina	501.00	501
Caja Auxiliar		6,949
Caja Chica	13,407.86	3,807
Total cajas	13,909	11,257
Bco. Pichincha 3278024104	703	1,240
Bco. Pichincha 3146680204	24,894	13,592
Bco. Guayaquil 07170297		17,378
Bco. Pichincha Ahorros 3771980600	2,780	9,890
Bco. Produbanco Ahorros 12080145693	6,081	3,217
Bco. Pichincha 3100123826	884	
Total bancos	35,342	45,317
Total general	49,251	56,574

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Clientes (x)	828,941.90	1,092,799
Total general	828,942	1,092,799

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

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2014	51,276
Provisiones	
Aplicaciones	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	51,276
Provisiones	
Aplicaciones	440
Saldo al 31 de diciembre del 2016	51,716

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
Provisiones	
Aplicaciones	-52,046
Saldo al 31 de diciembre del 2016	49,439
Total general	101,155

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Anticipo empleados	1,329	1,673
Anticipo Proveedores	5,924	2,786
Reclamo seguros		805
Cuentas por liquidar	16,133	-61,022
Anticipos varios	10	-81
Total general	23,396	-55,839



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	
	2016	2015
Anticipo impuesto a la renta		22,804
Retención en la fuente de clientes	71,885	83,188
Anticipo Iva pagado	356	356
Retención Iva 30%		1,733
Retención Iva 100%	828	
Total general	73,069	108,081

8. INVENTARIOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Unilever Andina Ecuador S.A.	280,833	175,583
Nestle del Ecuador S.A.	409,501	855,312
Multimarcas	218,457	222,800
Baja de inventarios	-25,857	-25,857
Varios		
Total general	882,934	1,227,838



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

19

9. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Saldo al	Adiciones	Saldo
	2015-12-31		2016-12-31
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	19,522	3,904	23,426
Construcciones	1,074	245	1,319
Construcciones	2,501	471	2,972
Equipo de oficina	7,820	337	8,157
Equipo de computación	52,496	5,951	58,447
Vehículos	211,076	49,173	260,249
Muebles y enseres	33,776	870	34,646
Equipo de comunicación	6,066	43	6,109
Equipo de seguridad	7,742	1,302	9,044
subtotal depreciaciones	342,073	62,296	404,369
Total activo fijo neto	640,665	-62,296	578,369



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:

<u>Préstamo</u>	<u>Institución</u>	<u>Corto plazo</u>
Operación 2441931-00	Pichincha	23,775
Operación 2493632-00	Pichincha	25,557
Operación 2613431-00	Pichincha	100,000
	Subtotal Pichincha	149,332
	Subtotal Produbanco	76,138
	Subtotal Guayaquil	10,319
	Total Operaciones Bancarias	235,789
Crédito Distribuidor		
Operación 260733600		583
Operación 260870000		29,619
Operación 260870100		28,915
Operación 260874700		7,571
Operación 261305600		36,992
Operación 261357600		23,690
	Total Crédito Distribuidor	127,370
	Total Sobregiro Bancario	112,479
	Total General	475,638

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción.	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Proveedores	702,763	1,273,732
Total general	702,763	1,273,732



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

Detalle de proveedores:

Proveedores	Valor
PRODUCTOS FAMILIA SANCELA DEL ECUADOR S.A	295,636
NESTLE ECUADOR S.A	270,534
UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A	140,596
SIPIA S.A	67,554
CALBAQ S.A	15,352
VARIOS	22,850
(-) Rebates	-109,758
TOTAL	702,763

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Impuestos	84,595	135,331
Obligaciones laborales		26,233
IESS por pagar	12,851	50,626
Dividendos por pagar	604	604
15% por pagar participación trabajadores	2,521	15,580
Otras cuentas por pagar	57,740	48,463
Remuneraciones por pagar	17,391	
Fondos de reserva	892	
Total general	176,594	276,837



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 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
Aplicaciones	-42,794	-22,194	-64,988
Provisiones	43,084	23,825	66,909
Saldo al 31 de diciembre del 2016	10,145	11,057	21,202

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 2016
12% Iva	43,724
Retenciones en la fuente	6,447
Retención del Iva	8,590
Impuesto renta personal	10,982
22% Impuesto a la renta	14,852
Total general	84,595

b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2016 y 2015:



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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultado del ejercicio	-31,420	92,626
Menos: Participación utilidades trabajadores 15%		-13,894
Más: Gastos no deducibles	35,660	34,622
Base imponible impuesto a la renta	<u>4,240</u>	<u>113,354</u>
Impuesto a la Renta	<u>933</u>	<u>24,938</u>
% impuesto	22%	22%
Impuesto a la Renta del período (Anticipo mayor al impuesto causado)	14,852	68,825
Menos: Retenciones en la Fuente del año	-34,718	-45,453
Anticipo impuesto a la renta		-22,568
Crédito Tributario	-10,720	-37,735
Saldo a favor	<u>-30,586</u>	<u>-36,931</u>

15. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	<u>Al 31 diciembre</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jubilación patronal	250,304	198,049
Desahucio	69,809	61,451
Total general	<u>320,113</u>	<u>259,500</u>

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de USD 100.000 al 31 de diciembre del 2016 y 2015. 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 Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andinanet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

17. RESERVAS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Reserva legal	25,725	24,734
Reserva facultativa	94,267	94,267
Reserva de capital	19,259	19,259
Superávit por valuación	28,371	28,372
Total general	167,622	166,632

18. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Resultados adopción Niff's	310,871	310,871
Resultados acumulados	162,006	153,090
Otros resultados integrales	-53,047	(23,893)
Total general	419,830	440,068

19. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Ventas netas	7,310,618	9,561,857
Total ingresos operacionales	7,310,618	9,561,857
Rebates	718,139	607,877
Ingresos varios	451,686	233,527
Ingresos no operacionales	87,500	10,831
Total ingresos no operacionales	1,257,325	852,235
Total general	8,567,943	10,414,092



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

20. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Costo de Ventas	6,788,092	9,021,814
Gastos Administrativos y ventas	1,142,253	1,352,617
Gastos Financieros	19,732	29,755
Otros gastos	664,137	
Total general	8,614,214	10,404,186

21. 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.

22. 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.



23. 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 2017 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, 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.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 fueron Aprobados por los Administradores de la Empresa y el 14 de Abril del 2017 fueron aprobados por la junta general de Accionistas

