



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Teléfax: 2854293 - 2854812 • E-mail: prodelta@andinet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

COMPAÑÍA PRODELTA CÍA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

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 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.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPANIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Teléfax: 2854293 - 2854812 • E-mail: prodelta@andinoanet.net
IZAMBA • AMBATO • ECUADOR

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 Pillaro.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

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 NIIF COMPLETAS.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significantes Bases de preparación:

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 NIIF.



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

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.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPANIA LIMITADA

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

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



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPANIA LIMITADA

Via a Píllaro Km. 1 • Av. Pichíncha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@orinlanat.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

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 período corriente o de períodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período 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 período fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo período.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPANIA LIMITADA

Vía a Píñero Km. 1 • Av. Píchincha s/n • Telefax: 2854290 • 2854512 • E-mail: prodelta@orfinasur.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

Para el año 2017 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 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 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.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2851293 • 2854512 • E-mail: prodelta@andronet.net
IZAMBA • AMBATO • ECUADOR

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 periodo 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



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPANIA LIMITADA

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

6. Inversiones en instrumentos de patrimonio.

3.21 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:

- NIIF 10 Estados financieros consolidados
- NIIF 11 Acuerdos conjuntos



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

- 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	
	2017	2016
Caja Gasto oficina	501	501
Caja Auxiliar	10,704	
Caja Chica	12,509	13,408
Total	23,714	13,909
Bco. Pichincha 3278024104	6,260	703
Bco. Pichincha 3146680204	-	24,894
Bco. Produbanco 0208000447	8,017	-
Bco. Austro 0018023806	78	-
Bco. Pichincha Ahorros 3771980600	8,564	2,780
Bco. Produbanco Ahorros 12080145693	35,266	6,081
Bco. Pichincha 3100123826	657	884
Bco. Internacional 5000630735	-	-
Bco. Guayaquil 07170297	-	-
Total	58,842	35,342
Total general	82,556	49,251



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	al 31 diciembre	
	2017	2016
Cientes	914,165	828,942
Total	914,165	828,942

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

Descripción	valor
Saldo al 31 de diciembre del 2015	51,276
Provisiones	440
Aplicaciones	-
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>51,716</u>
Provisiones	-
Aplicaciones	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>51,716</u>

PROVISION DETERIORO DE CARTERA

Descripción	valor
Saldo al 31 de diciembre del 2015	101,485
Provisiones	-
Aplicaciones	<u>(52,046)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>49,439</u>
Provisiones	50,000
Aplicaciones	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>99,439</u>
Total general	<u>151,155</u>



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPANIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2851293 • 2854512 • E-mail: prodelta@norfin.net
IZAMBA • AMBATO • ECUADOR

6. IMPUESTOS POR ACTIVOS CORRIENTES

La composición de saldos en la siguiente:

Descripción	al 31 diciembre	
	2017	2016
Retención en la fuente de clientes	97,565	71,885
Anticipo Iva pagado	356	356
Retención Iva 10%	1,152	-
Retención Iva 100%	-	828
Total	99,073	73,069

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	al 31 diciembre	
	2017	2016
Anticipo empleados	(765)	1,329
Anticipo Proveedores	6,120	5,924
Cuentas por Liquidar	30,095	16,133
Anticipos varios	261	10
Otras cuentas por cobrar	642	-
Total	36,353	23,396

8. INVENTARIOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	al 31 diciembre	
	2017	2016
Unilever Andina Ecuador S.A.	485,525	280,833
Nestle del Ecuador S.A.	495,851	409,501
Multimarcas	140,633	218,457
Baja de inventarios	(25,857)	(25,857)
Total	1,096,152	882,934

**PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA**

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

9. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Saldo al 31/12/2016	Adicionales	Saldo al 31/12/2017
Terrero	203,600		203,600
Edificios	224,526		224,526
Construcciones 1	13,265		13,265
Construcciones 2	41,403		41,403
Equipo de oficina	10,900		10,900
Equipo de computación	60,019		60,019
Vehículos	365,420	53,798	419,218
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	53,798	1,036,536
Depreciaciones			
Edificios	23,426	3,904	27,330
Construcciones 1	1,319	215	1,534
Construcciones 2	2,971	500	3,471
Equipo de oficina	8,157	669	8,826
Equipo de computación	58,447	1,336	59,783
Vehículos	260,250	38,519	298,769
Muebles y enseres	34,647	1,858	36,505
Equipo de comunicación			

**PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA**Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telofax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andianon.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

	6,109	171	6,280
Equipo de seguridad	9,043	970	10,013
subtotal depreciaciones	404,369	48,142	452,511
Total activo fijo neto	578,369	5,656	584,025

10. SOBREGIROS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

La composición de saldos es el siguiente:

Préstamos locales**a.- Banco Pichincha**

No. Operación	Fecha Inicio	Fecha de Vencimiento	Capital	Interes	Saldo 31-12-2017 Corto plazo
Operación 2643091-00	03-mar-17	26-feb-18	60,000.00	8.95%	10,375
Operación 2705258-00	16-jun-17	14-jun-18	100,000.00	8.95%	51,114
Operación 2755077-00	05-sep-17	01-sep-18	100,000.00	8.95%	75,890
Operación 2825841-00	13-dic-17	09-sep-18	100,000.00	8.95%	100,000

Total Pichincha 237,379**b.- Banco Produbanco**

No. Operación	Fecha Inicio	Fecha de Vencimiento	Capital	Interes	Saldo 31-12-2017 Corto plazo
Operación 2898735	20-dic-17	26-dic-18	100,000.00	8.95%	100,000

Total Produbanco 100,000

**PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPANIA LIMITADA**

Via a Pílaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@ordinatel.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

**b.- Banco
Guayaquil**

No. Operación	Fecha Inicio	Fecha de Vencimiento	Capital	Interes	Saldo 31-12-2017 Corto plazo
Operación 386365	30-jun-17	20-jun-18	80,000.00	8.95%	40,807
					Total Guayaquil 40,807
					Total 378,186

<u>Crédito Distribuidor</u>	<u>Valor</u>
Operación 387488	39,640
Operación 387541	68,704
Operación 283499700	10,897
Operación 283499800	501
Operación 283310000	11,388
Operación 283310100	1,324
Operación 283310200	12,891
Operación 283731200	88,379
Operación 284108400	13,813
Operación 284108500	135
Operación 283499600	10,462
Total Crédito Distribuidor	258,134

<u>Crédito Distribuidor</u>	<u>Valor</u>
Sobregiro bancario	



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

138,437

Total general

774,757

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	al 31 diciembre	
	2017	2016
Proveedores	617,565	702,763
Total	617,565	702,763

Detalle de Proveedores :

Proveedores	al 31 diciembre	
	2017	2016
Nestle del Ecuador S.A.	252,901	
Unilever Andina Ecuador S.A.	24,309	
Multimarcas	247,696	
Varios	92,659	
Total	617,565	

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	al 31 diciembre	
	2017	2016
Impuestos	128,000	84,595
IESS por pagar	54,688	12,851
Dividendos por pagar	604	604
15% por pagar participación trabajadores	5,268	2,521
Otras cuentas por pagar	21,698	57,740
Obligaciones laborales	34,601	17,391

**PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPANIA LIMITADA**Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Picafincha s/n • Telefax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@andl.com.ec
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

Fondos de reserva	627	892
Seguros por pagar	28,020	-
Total	273,506	176,594

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 2015	9,855	9,426	19,281
Provisiones	(42,794)	(22,194)	(64,988)
Aplicaciones	43,084	23,825	66,909
Saldo al 31 de diciembre del 2016	10,145	11,057	21,202
Provisiones	(48,545)	(25,842)	(74,387)
Aplicaciones	42,978	23,268	66,246
Saldo al 31 de diciembre del 2017	4,578	8,483	13,061

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.

Proveedores	al 31 diciembre 2017
IVA	67,499
Retenciones en la Fuente	7,025
Retención del IVA	8,065
Impuesto renta personal	15,671
22 % Impuesto a la renta	29,740
Total	128,000



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

Vía a Pillaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Teléfax: 2654293 - 2654512 • E-mail: prodelta@andinet.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultado del ejercicio	35,120	- 31,420
Menos : Participación utilidades 15%	-5,268	-
Más : Gastos no deducibles	<u>105,331</u>	<u>35,660</u>
Base imponible impuesto a la renta	135,183	4,240
Impuesto a la Renta	<u>29,740</u>	<u>933</u>
% impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	-	14,852
Menos : Retenciones en	-40,532	-34,718
Menos : Crédito Tributario	-57,033	-10,720
Saldo a favor	<u>- 67,825</u>	<u>- 29,653</u>

15. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	<u>al 31 diciembre</u>	
	2017	2016
Jubilación patronal por pagar	250,205	250,305
Desahucio por pagar	68,294	69,808
Total	<u>318,499</u>	<u>320,113</u>



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

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.

17. RESERVAS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	al 31 diciembre	
	2017	2016
Reserva Legal	25,725	25,725
Reserva Facultativa	94,267	94,267
Reserva de capital	19,259	19,259
Superavit por valuación	28,371	28,371
Total general	167,622	167,622

18. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	al 31 diciembre	
	2017	2016
Resultados adopción Niff's	310,871	310,871
Resultados acumulados	105,736	162,006
Otros resultados integrales	-7,957	-53,047
Total general	408,650	419,830

19. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	al 31 diciembre	
	2017	2016
Ventas netas	7,775,924	7,310,618



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPANIA LIMITADA

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

Total ingresos operacionales	<u>7,775,924</u>	<u>7,310,618</u>
Rebates	831,619	718,139
Ingresos varios	269,086	451,686
Ingresos no operacionales	52155	87500
Total ingresos operacionales	<u>1,152,860</u>	<u>1,257,325</u>
Total general	<u>8,928,784</u>	<u>8,567,943</u>

20, COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es el siguiente: .

Descripción	al 31 diciembre	
	2017	2016
Costo de ventas	7,199,829	6,788,092
Gastos Administrativos y ventas	1,129,115	1,142,253
Gastos Financieros	48,193	19,732
Otros gastos	551,536	664,137
Total general	<u>8,928,673</u>	<u>8,614,214</u>

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.