



COMPANÍA PRODELTA CIA. LTDA. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. INFORMACION 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 Suarez Jaramillo para que transfiera el cien por ciento de sus participaciones que posee en la Compañía a favor de los señores Mauricio Fabian Suarez 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, Republica del Ecuador pero podrá establecer agencias o sucursales en uno o varios lugares del país o fuera de él.

1.1 Objeto social

La compañía tiene como objeto la distribución y comercialización al por mayor de artículos de consumo pasivo y aseo, para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar operaciones de representación, agencia miento, distribución, comercialización de productos relacionados con el mismo y el general, realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles con sujeción a Leyes pertinentes, 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.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMBTADA

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

Estructura Organizacional

De acuerdo a la estructura 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 Jácome km a vía a Pillaro.

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 correspondientes 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 los 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, al 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.



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPANIA LIMITADA

Via a Píllaro Km. 1 • Av. Pichincha s/n • Teléfax: 2854293 - 2854512 • E-mail: prodelta@ardianatel.net
IZAMBA - AMBATO - ECUADOR

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 NIIF5.

1.5 Bases de mediación

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 de la Compañía requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que puedan 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, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.9.1 NIFF 9

Para el ejercicio económico 2018 el tratamiento de evaluación de la cartera se ha realizado conservando la normativa establecida por la Norma Internacional de Información Financiera NIFF9 (Instrumentos Financieros) que se aplica para los conceptos de clientes y provisión de cuentas incobrables. De acuerdo con los aspectos más importantes:

- Se reconoce por anticipado el deterioro de la cartera,
- Se efectúa de manera simultánea al registrar una cuenta por cobrar clientes, la provisión de la denominada pérdida crediticia, que es un valor calculado en base a uno o varios porcentajes de incobrabilidad que la empresa tenga o haya tenido. Estos porcentajes se lo puede establecer desarrollando una matriz, que contenga porcentajes y días vencidos que se aplicarán en función de la cartera vencida. El límite de la matriz alcanza los 12 meses.
- Estos registros se los revisa en el momento que se efectúa el cobro a los clientes.
- Si la cartera supera un retraso de cobro de 12 meses, se efectúa un registro de cierre de las pérdidas crediticias y reclasificando a la provisión de cuentas incobrables.

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 determinación 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 mas 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 recuperaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el periodo 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 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 valor 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 considerarán 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 incorporarán 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 largo plazo.

1.15 Impuesto a las Ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel 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 diferido.

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 impuestos corrientes se calcula estableciendo el mayor 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 2018 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir 25%, estas tarifas se pueden deducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corrientes:

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo 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.



Impuestos diferidos

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o 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 fiscales o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos por todas las diferencias temporarias imponibles

Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga que ganancias fiscales futuras que permitan su utilización. Por disposición fiscal las compensaciones por activos de impuestos diferidos de periodos anteriores no serán reconocidas.

La mediación de los pasivos por impuestos diferidos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se esperan ser utilizadas en el periodo en que activo se realice y el pasivo que se cancele.

a) Registro de los impuestos corrientes y diferidos:

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

1.16 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

NIIF 15 Ingresos procedentes en contratos con clientes

Sobre la aplicación de la NIIF 15 Ingresos procedentes en contratos con clientes, señalamos en forma resumida los elementos más importantes:

1. De acuerdo a la normativa contable Norma Internacional de Contabilidad NIC 18 Ingresos por actividades ordinarias, el reconocimiento de ingresos se lo hacía en



función del grado de terminación de la prestación del servicio y/o en el instante de la transferencia de riesgo y ventajas inherentes a la propiedad del bien, con la situación de medir con fiabilidad sus costos y existe la probabilidad de beneficios futuros.

2. La aplicación de las NIIFs 15 denominada Ingresos procedentes en contratos con clientes, cambia el tratamiento y considera lo siguiente:

- Identifica los contratos con clientes, estos pueden ser verbales o escritos
- Identifica las obligaciones de desempeño por cada contrato
- Señala el precio de la transacción
- Asignar el precio de la transacción por cada obligación de desempeño
- Reconoce el ingreso a medida que se cumple la obligación de desempeño

La obligación de desempeño son los bienes y/o servicios incluidos en el contrato. Lo importante es establecer de modo claro y separado lo que es un bien y un servicio en el contrato; además de los beneficios que brindan este bien y/o servicio por separado. Al cumplir estas condiciones se establece la obligación de desempeño.

El tratamiento contable para el reconocimiento de ingresos está en función del análisis a los cinco puntos establecidos en la norma NIIFs 15.

1.17 Costos y Gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurrir en modo directo con la venta de bienes. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridos y originados 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

El 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 a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.



El proceso de adopción de NIIF 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
3. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Se hace 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 los activos fijos.

La compañía revisa anualmente la vida útil 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 de la adopción de NIIF por primera vez) se reinvertan en el futuro.



3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES NORMAS CONTABLES

A Continuación, incluimos un listado de normas contables que deben ser consideradas por la compañía.

NIIF	Título	Efectiva a partir de periodos que inician en o después
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero 1, 2018
Modificaciones a la NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones	Enero 1, 2018
Modificaciones a la NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	Enero 1, 2018
Mejoras Anuales a las NIIF	enmiendas a las NIIF 1 y NIC 28	Enero 1, 2018
Ciclo 2014 - 2016 Modificaciones a las CINNIIF 22	Transacciones en moneda extranjera y considerados anticipada	Enero 1, 2018
CINNIIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	Enero 1, 2019
Mejoras Anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017	Enmiendas a las NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23	Enero 1, 2019



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

NIFF 16

La compañía para el año 2019 deberá considerar la normativa actualizada de las normas internacionales de información financiera, resumen de la norma se muestra a continuación:

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la NIIF/IFRS 16 Arrendamientos en enero 2016. La NIIF/IFRS 16 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de contratos de arrendamiento de las dos partes de un contrato, es decir, el arrendatario (inquilino) y el arrendador.

La fecha de aplicación es el 1 de enero de 2019. La NIIF/IFRS 16 sustituye el estándar anterior de contratos de arrendamiento, la NIIF/IFRS 17 Arrendamientos, y las interpretaciones correspondientes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	al 31 diciembre		Total
	2018	2017	
Caja Gasto oficina	501	501	
Caja Auxiliar	18.157	10.704	
Caja Chica	5.917	12.509	
Total	24.575	23.714	
Bco. Pichincha 3278024104	4.013	6.260	
Bco. Pichincha 3146680204	-	-	
Bco. Produbanco 0208000447	-	8.017	
Bco. Austro 0018023806	4.411	78	
Bco. Pichincha Ahorros 3771980600	-	8.564	
Bco. Produbanco Ahorros 12080145693	5.489	35.266	
Bco. Pichincha 3100123826	688	657	
Bco. Internacional 5000630735	-	-	
Bco. Guayaquil 07170297	-	-	
Total	14.601	58.842	
Total General	39.176	82.556	



5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Clientes	al 31 diciembre	
	2018	2017
Descripción	1.155.442	914.165
Total	1.155.442	914.165

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

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
Descripción	valor
Saldo al 31 de diciembre del 2016	51.716
Provisiones	-
Aplicaciones	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	51.716
Provisiones	-
Aplicaciones	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018	51.716
PROVISION DETERIORO DE CARTERA	
Descripción	valor
Saldo al 31 de diciembre del 2016	49.439
Provisiones	50.000
Aplicaciones	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	-



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

99.439	Provisiones
32.802	Aplicaciones
132.241	Saldo al 31 de diciembre del 2018
183.957	Total general

6. IMPUESTOS POR ACTIVOS CORRIENTES

La composición de saldos es el siguiente:

al 31 diciembre	2017	2016	Descripción
	74.404	97.565	Retención en la fuente de clientes
	34		Retención en la fuente proveedores
	356	356	Retención Iva 10%
	1.069	1.152	Retención Iva 100%
75.863		99.073	Total

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es el siguiente:

al 31 diciembre	2017	2017	Descripción
	5.334	(765)	Anticipo empleados
	36.329	6.120	Anticipo Proveedores
	(3.809)	30.095	Cuentas por liquidar
	82	261	Anticipos varios
	7.863	642	Otras cuentas por cobrar
47.359		36.353	Total



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

8. INVENTARIOS

La composici3n de saldos es el siguiente:

Descripci3n	al 31 diciembre	
	2017	2017
Unilever Andina Ecuador S.A.	341.236	485.525
Nestle del Ecuador S.A.	870.538	495.851
Multimarcas	279.479	140.633
Baja de inventarios	(25.857)	(25.857)
Total	1.465.396	1.096.152

9. ACTIVOS FIJOS

La composici3n de saldos es el siguiente:

Descripci3n	Saldo al 31/12/2018		Adicionales	Ventas	Saldo al 31/12/2017
	31/12/2018	31/12/2017			
Terrero	203.600	203.600			203.600
Edificios	224.526	224.526			224.526
Construcciones 1	13.265	13.265			13.265
Construcciones 2	41.403	41.403			41.403
Equipo de oficina	10.900	10.900	954		11.854
Equipo de computaci3n	60.019	60.019	5.045		65.064
Vehiculos	419.218	419.218	92.365	-8587	502.996
Muebles y enseres	43.197	43.197	1.258		44.455
Equipo de comunicaci3n	6.724	6.724			6.724
Equipo de seguridad	13.684	13.684			13.684
subtotal costo	1.036.536	99.622		(8.587)	1.127.571



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

Depreciaciones

Edificios	27.330	3.904	31.234
Construcciones 1	1.534	215	1.749
Construcciones 2	3.471	500	3.971
Equipo de oficina	8.826	692	9.518
Equipo de computación	59.783	329	60.112
Vehículos	298.769	33.446	-5478 326.737
Muebles y enseres	36.505	1.854	38.359
Equipo de comunicación	6.280	229	6.509
Equipo de seguridad	10.013	970	10.983
subtotal depreciaciones	452.511	42.139	(5.478) 489.172
Total activo fijo neto	584.025	57.483	(3.109) 638.399

10. OTROS ACTIVOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	2018	2017
Seguros pagados por anticipado	15.631	-
Activos por impuestos diferidos	12.161	-
Total	27.792	-

al 31 diciembre

11. SOBREGIROS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

La composición de saldos es el siguiente:

Préstamos locales

a.- Banco Pichincha

No. Operación	Fecha Inicio	Fecha de Vencimiento	Capital	Interés	Saldo 31-12-20 Corto plazo
Operación 3016841-00	02-jul-18	27-jun-19	80.000,00	8,95%	47.531
Operación 3083266-00	01-ene-18	26-sep-19	150.000,00	8,95%	125.920

Total Pichincha 173.451

b.- Banco Produbanco

No. Operación	Fecha Inicio	Fecha de Vencimiento	Capital	Interés	Saldo 31-12-20 Corto plazo
Operación 414552	28-sep-18	15-oct-19	100.000,00	8,95%	84.356

Total Produbanco 84.356

Total 257.807

Crédito Distribuidor

Valor

Operación 320569100	46.412
Operación 319037000	30.674
Operación 320569400	24.634
Operación 319037200	



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

23.087

18.933

9.265

5.276

3.375

2.874

2.582

2.353

1.820

1.500

518

Operación 320569600

Operación 320569200

Operación 320569800

Operación 320569500

Operación 320569900

Operación 319037300

Operación 319037100

Operación 320569700

Operación 320570000

Operación 320569300

Total Crédito Distribuidor 173.303

Valor

Crédito Distribuidor

251.784

Sobregiro bancario

Valor

Tarjetas de Crédito

1.177

Visa Banco Pichincha

Diners Banco

Pichincha

2.782

Total Tarjetas de Crédito 3.959

686.853

Total general

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

al 31 diciembre



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA, COMPAÑIA LIMITADA

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

Proveedores	Descripción	Total	
		2017	2017
		1.181.056	617.565

Detalle de Proveedores :

Proveedores	Descripción	Total	
		2018	al 31 diciembre
Nestle del Ecuador S.A.		358.853	
Unilever Andina Ecuador S.A.		271.924	
Multimarcas		354.327	
Varios		195.952	
		1.181.056	

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	2018	2017	Total
Impuestos	159.154	128.000	
ICSS por pagar	51.837	54.688	
Dividendos por pagar	604	604	
15% por pagar participación trabajadores	10.058	5.268	
Otras cuentas por pagar	-	21.698	
Obligaciones laborales	35.196	34.601	
Fondos de reserva	1.107	627	
Seguros por pagar	22.770	28.020	
	43.441		
	324.167	273.506	

La composición de saldos es el siguiente:

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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 ratificarán el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

al 31 de diciembre	Descripción	
2018		
	IVA	89.259
	Retenciones en la Fuente	8.463



PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑIA LIMITADA

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

Retenciones del Iva	9.340
Impuesto Renta Personal	14.406
Impuesto a la Renta por Pagar	37.686
Total	159.154

b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación, los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondiente a los periodos fiscales 2018 y 2017:

	2018	2017
Resultado del ejercicio	52.369	35.120
Menos : Participación utilidades 15%	-7.855	-5.268
Mas : Gastos no deducibles	106.231	105.331
Base imponible impuesto a la renta	150.745	135.183
Impuesto a la Renta	37.686	29.740
% impuesto	25%	22%
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	15668	
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	37.686	-
Menos : Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	-42.088	-40.532
Menos : Crédito Tributario	0	-57.033
Saldo a favor	4.402	67.825



16. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición de saldos es el siguiente:

al 31 diciembre		
2018	2017	Descripción
284.784	250.205	Jubilación patronal por pagar
72.145	68.294	Desahucio por pagar
356.929	318.499	Total

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de USD 100.000 al 31 de diciembre del 2018 y 2017. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 100.000 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

18. RESERVAS

La composición de saldos es el siguiente:

al 31 diciembre		
2018	2017	Descripción
25.725	25.725	Reserva Legal
94.267	94.267	Reserva Facultativa
19.259	19.259	Reserva de capital
28.371	28.371	Superavit por valuación
167.622	167.622	Total general



19. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción		al 31 diciembre	
		2018	2017
Resultados adopción Nif's	310.871	310.871	
Resultados acumulados	104.809	105.736	
Otros resultados integrales	2.260	(7.957)	
Total General	417.940	408.650	

20. INGRESOS - COMPOSICION

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción		al 31 diciembre	
		2018	2017
Ventas netas	8.437.400	7.775.924	
Total ingresos operacionales	8.437.400	7.775.924	
Rebates	954.443	831.619	
Ingresos varios	504.396	269.086	
Ingresos no operacionales	6.887	52.155	
Total ingresos operacionales	1.465.726	1.152.860	
Total General	9.903.126	8.928.784	

21. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción		al 31 diciembre	
		2018	2017
Costo de ventas	8.040.375	7.199.829	
Gastos Administrativos y ventas	1.150.855	1.129.115	



	Gastos financieros	Otros gastos	Total general
	48,193	551,536	9,884,137
		644,372	8,928,673

22. TRANSACCIONES Y SALDOS POR 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, participará 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. DETERMINACION DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El régimen de precios de transferencia se estableció con el objeto de regular con fines tributarios las transacciones que se realicen con partes relacionadas en los términos que señala la Ley Orgánica de Régimen Tributario, de tal manera que las contraprestaciones 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 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 de 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 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 subsiguientes 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 se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su aprobación.

A la fecha del presente informe y los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, no se produjeron eventos que, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

25. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018, se presentan para ser aprobados por la Administración de la Compañía, presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva sin modificaciones.