



DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015, al 31 de diciembre de 2016

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estado de Cambios el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016.
(No Consolidados)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015-2016

CUENTA	NOTAS	AÑO 2015	AÑO 2016
ACTIVO		962,277.55	357,818.44
ACTIVO CORRIENTE		715,106.43	165,699.20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	213,262.60	89,815.98
CAJA		29,109.87	100.00
BANCOS LOCALES		184,152.73	89,715.98
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	11	98,367.80	430.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS		5,238.77	430.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		94,541.64	75,453.22
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		94,541.64	75,453.22
ACTIVO NO CORRIENTE		247,171.12	192,119.24
NO DEPRECIABLES	13	33,312.57	192,119.24
Inventario activo fijo para la venta		-	192,119.24
PASIVO		(331,316.40)	(1,372.90)
PASIVO CORRIENTE		(224,503.52)	(1,372.90)
OBLIGACIONES	16	(81,150.44)	(1,372.90)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(8,507.37)	(1,131.89)
CON EL IESS		(3,617.09)	(241.01)
Apoye IECE SETEC		(137.76)	(7.74)
PATRIMONIO		(630,961.15)	(356,445.54)
CAPITAL SOCIAL		(413,950.00)	(413,950.00)
CAPITAL SUSCRITO	17	(413,950.00)	(413,950.00)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(413,950.00)	(413,950.00)
RESERVAS		(29,831.42)	(29,831.42)
RESERVA LEGAL	18	(14,902.87)	(14,902.87)
RESERVA LEGAL		(14,902.87)	(14,902.87)
OTRAS RESERVAS	18	(14,928.55)	(14,928.55)
OTRAS RESERVAS		(14,928.55)	(14,928.55)
RESULTADOS		(187,179.73)	87,335.88
RESULTADOS ACUMULADOS	19	(187,179.73)	(187,179.73)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(27,369.68)	(27,369.68)
EFFECTOS ADOPCION NIIF		(159,810.05)	(159,810.05)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	20	(0.00)	274,515.61
Perdida del Ejercicio ORI		-	274,515.61
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(962,277.55)	(357,818.44)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014-2015.
(No Consolidados)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2015-2016

CÓDIGO	NOTAS	AÑO 2015	AÑO 2016
INGRESOS		(2,194,447.03)	(142,852.54)
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	21	(2,028,633.31)	(105,670.44)
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(1,287,077.11)	(105,670.44)
Ventas		(1,337,140.74)	(117,002.11)
(-) Descuento en venta		1,159.64	177.89
(-) Devolución en venta		48,903.99	11,153.78
OTROS INGRESOS	23	(165,813.72)	(37,182.10)
OTROS INGRESOS		-	(37,182.10)
Otros cargos		-165188.24	(37,182.10)
COSTOS Y GASTOS		2192302.38	417,368.15
COSTOS DE VENTAS	24	1640774.64	51,492.45
COSTOS DE VENTAS LOCALES		1296307.37	41,994.97
COSTO VENTAS		1296307.37	41,994.97
COSTO DE VENTAS		1296307.37	41,994.97
COSTOS DE PRODUCCION		344467.27	9,497.48
COSTO DE PRODUCCION		344467.27	9,497.48
MATERIA PRIMA		266123.97	9,497.48
GASTOS DE COMERCIALIZACION	25	371916.94	106,669.23
REMUNERACIONES		232030.53	34,253.69
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS GV		83160.37	26,210.68
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		16697.38	3,587.80
BENEFICIOS SOCIALES		132172.78	4,455.21
SERVICIOS		29684.99	6,901.16
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		9377.78	2,530.96
SERVICIOS PUBLICOS		6070.14	4,370.20
MOVILIZACION		23926.43	4,129.29
MOVILIZACION LOCAL		23926.43	4,129.29
MANTENIMIENTO		15089.92	3,965.19
MANTENIMIENTO		15089.92	3,965.19
SUMINISTROS		5757.54	3,333.16
SUMINISTROS Y MATERIALES		5249.87	3,333.16
GASTOS DE VIAJE		27551.77	4,641.44
GASTOS DE VIAJE		27551.77	4,641.44
OTROS GASTOS		32202.22	49,445.30
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	26	173706.91	258,334.10
REMUNERACIONES		71943.32	38,879.10
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS GV		38595.59	27,265.88
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		7509.38	3,963.75
BENEFICIOS SOCIALES		25838.35	7,649.47
SERVICIOS		62011.54	43,698.46
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		52631.42	34,078.02
SERVICIOS PUBLICOS		3691.02	2,931.42
SEGUROS		5689.1	6,689.02
MANTENIMIENTO		1070.65	2,052.56
MANTENIMIENTO		1070.65	2,052.56
SUMINISTROS		751.78	1,553.06
SUMINISTROS Y MATERIALES		751.78	1,553.06
IMPUESTOS		23668.33	34,641.71
IMPUESTOS LOCALES		23668.33	34,641.71
GASTOS DE VIAJE		6700.16	1,974.25
GASTOS DE VIAJE		6700.16	1,974.25
OTROS GASTOS		3444.12	135,534.96
OTROS GASTOS		3444.12	135,534.96
GASTOS FINANCIEROS	27	5903.89	872.37
GASTOS FINANCIEROS		5903.89	872.37
CARGOS E INTERESES		5903.89	872.37
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		(2,144.65)	274,515.61

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014 – 2015.

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2016

	AÑO 2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	314,690.94
Otros cobros de operación	
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(136,695.07)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(73,132.79)
Pago de intereses	
Otros pagos de operación	(207,540.29)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(102,677.21)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	-
Venta de activos fijos	60,250.00
Prestamos otorgados	
Otros	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	60,250.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(42,427.21)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	213,262.60
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	170,835.39

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA CIA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	-
Ajustes a la utilidad neta:	-
Disminución (aumento) en activos:	209,020.50
Cuentas por cobrar comerciales	209,020.50
Otras cuenta por cobrar	
Aumento (disminución) en pasivos:	(106,343.29)
Cuentas por pagar comerciales	(136,695.07)
Otras cuentas por pagar	
Anticipos clientes	
Otras pasivos	30,351.78
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	102,677.21

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

EN DÓLARES COMPLETOS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				INTEGRALIZ		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REEVALUACIÓN DE PROPIEDADES, FLAUTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REEVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS SAS	GANANCIAS NETA DEL PERIODO		PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2016	413,950.00	-	14,902.87	4.05	-	14,924.50	-	-	38,341.27	(19,971.59)	189,810.05	-	-	630,961.15
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Reserva Legal y estatutaria														
Aportes para futuras capitalizaciones														
Prima por emisión primaria de acciones														
Dividendos														
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales														
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)													(274,515.61)	(274,515.61)
Otros cambios (detalle):														
Participación trabajadores														
Impuesto a la renta														
Amortización pérdidas														
Compensación ID														
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2016	413,950.00	-	14,902.87	4.05	-	14,924.50	-	-	38,341.27	(19,971.59)	189,810.05	-	(274,515.61)	366,445.54

PATRICIO SORIA CASTILLO
GERENTE

VANESSA ROBALINO
CONTADOR

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

5. INFORMACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA

Razón Social de la entidad:	DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
RUC de la entidad:	1890066573001
Domicilio de la entidad:	Vía a Tangaiche y Av. El Cóndor S/N American Park Ambato - Ecuador.
Teléfono:	(03) 2 408313
Objeto Social:	La compañía se dedicara a las siguientes actividades: a) Comprar, vender, importar, exportar, comercializar y distribuir todo tipo de productos alimenticios, en estado natural, semi-elaborados o elaborados, para el consumo humano o animal, medicinas en general sean estas con nombre comercial, genéricas y naturales, productos de limpieza, productos agrícolas, agropecuarios,...
Forma legal de la entidad:	Responsabilidad Limitada
Fecha de Constitución:	25/08/1981
País de incorporación:	Ecuador
Capital Suscrito:	\$413.950,00
Valor Acción:	\$1,00

CIUU: G4711.00 - Venta al por menor de gran variedad de productos entre los que predominan, los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos, como prendas de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferretería, cosméticos (tienda de víveres) etcétera.

Reseña Corporativa:

Somos una Empresa de excelencia, reconocida a Nivel Provincial y Regional por la calidad de nuestros productos

Fundada desde el año de 1977, mediante un grupo societario familiar, cuya unión, esfuerzo y trabajo arduo logró sacar adelante la Compañía, aportando de igual manera con una gran número de fuentes de trabajo en un ambiente dinámico y eficiente.

Abarcamos tanto el área de Producción, como también la Distribución de líneas líderes a nivel nacional.

En el Área de Producción nuestra empresa se ha dedicado al perfeccionamiento en todas sus pastas; logrando el equilibrio entre el exquisito sabor y la tecnología empleada, en la que se utilizan materiales de la mejor calidad. Garantizando su salud y bienestar.

Administradores Actuales:

Presidente:	Urvina López María Gabriela
Fecha de nombramiento:	2015/10/26
Periodo En Años:	2
Fecha de Registro Mercantil:	2015/11/11
No° Registro Mercantil:	915

Gerente:	Soria Castillo Ángel Patricio
Fecha de nombramiento:	2015/10/26
Periodo En Años:	2
Fecha de Registro Mercantil:	2015/11/11
No° Registro Mercantil:	916

Grupo de Adopción:	Tercero
Tipo de Adopción:	NIIF PYMES

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía, los cuales fueron cancelados durante el año 2016, sin tener una provisión pendiente al 31 de diciembre. Los estados financieros se presentan de dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

8.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2016.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2015 y 2016, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2016.

La Junta de Accionistas dispuso hacer todo lo necesario para la liquidación de la compañía, por lo que se ha procedido al saneamiento de las cuentas, por lo que la comparación de los periodos 2015 al 2016 resulta en diferencias significativas

8.2 Pronunciamientos recientes

Cuando se emitió la NIIF para PYMES se estableció su revisión y modificaciones cada tres años (P16) por lo que la compañía ha aplicado en sus estados financieros la normativa vigente. A la fecha de la presentación de los presentes estados el IASB ha presentado el proyecto de las modificaciones de la NIIF para PYMES sin obligatoriedad en su aplicación.

8.3 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

8.4 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

8.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja general y chica, y depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad.

8.5.1 Cuentas y Documentos por Cobrar

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero.

Al 31 de diciembre del 2016, el total de las cuentas y documentos por cobrar fueron cancelados de tal manera que la cartera, fue cobrada, cancelada y compensada hasta esta fecha quedando un saldo de cero en esta cuenta.

8.6 Inventarios

La compañía considerará en sus inventarios únicamente a aquellos activos que cumplen con los requerimientos de la sección 13.1.

8.7 Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa.

8.8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

8.9 Beneficios a Empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

8.10 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

8.11 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

8.14 Gastos de Comercialización y Administración.

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y comercial de la Compañía.

8.15 Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

8.16 Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados, además que las acciones realizadas durante el año van encaminadas a la depuración de las cuentas de operación de la empresa.

9. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

9.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno. La empresa identifica los riesgos en el sentido de ir cerrando las operaciones mediante la contratación de seguros

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

9.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	213,262.60	89,815.98
CAJA	29,109.87	100.00
Caja Chica - Napoleon Nuñez		100.00
BANCOS LOCALES	184,152.73	89,715.98
Banco Internacional	181,920.04	75,102.93
Banco Pichincha	2,232.69	14,613.05

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015. El saldo de bancos era de de 197937.31 este valor fue cobrado y compensado mediante provisiones para depurarlo por lo que el saldo es cero al 31 de diciembre del 2016. Ya que se han dado de baja según los dispuesto por la junta de accionistas en las juntas del 26 de octubre del 2015 y 5 de septiembre del 2016.

12. INVENTARIOS

Durante las operaciones realizadas durante el 2016, se realizaron la devolución de mercaderías y venta de tal manera que al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta es de cero.

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos correspondientes a las cuentas de impuestos corrientes, son saldos a créditos tributarios de años anteriores, tanto de impuesto a la renta como de anticipo superiores al año 2010, tomando en cuenta el art 79 del reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen tributario interno se realizará el reclamo por pago en exceso máximo hasta 3 años después de la declaración y desde el año 2010 el RO N° 94 del 23 de diciembre del 2010, el anticipo de impuesto a la renta no acreditado al pago del impuesto a la renta se constituirá en pago definitivo, sin derecho a crédito tributario posterior. Por lo que estos valores no son susceptibles de reclamando teniendo que ser enviados al gasto.

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	94,541.64	75,453.22
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA REN	94,541.64	75,453.22
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones y Anticipo	12,314.90	75,453.22

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

14. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: DEPRECIABLES

Los valores registrados y contabilizados en propiedad planta y equipo fueron envidos a la cuenta Inventario activo fijo para la venta ya que por disposición de la junta del 17 de mayo del 2016 posterior a la valoración de los mismos por comisión. Teniendo en esta cuenta la cantidad de 192119.24.

15. CUENTAS, DOCUMENTOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

El resumen de esta cuenta es como se describe a continuación:

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(136,695.07)	

16. OBLIGACIONES CORRIENTES

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía agrupadas según su naturaleza:

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(8,507.37)	(1,131.89)
Retenciones en la fuente por Terceros	(1,611.94)	(420.80)
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(1,973.85)	(711.09)
CON EL IESS	(3,617.09)	(241.01)
Aportes Individuales IESS por Pagar	(1,303.77)	(73.08)
Aportes Patronales IESS por Pagar	(1,533.24)	(86.23)
Aporye IECE SETEC	(137.76)	(7.74)
Fondos de Reserva IESS por Pagar	(642.32)	(73.96)

PATRIMONIO

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social se encuentra dividido en participaciones acumulativas e indivisibles de \$1,00 de valor cada una, este capital se encuentra legalmente pagado en la forma y proporciones antes descritas a continuación:

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
CAPITAL SUSCRITO	(413,950.00)	(413,950.00)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(413,950.00)	(413,950.00)
Castillo Rios Jaime Gilberto	(9,935.00)	(9,935.00)
Mayorga Castillo Fanny Esthela	(50,916.00)	(50,916.00)
Mayorga Castillo Juan Oswaldo	(19,455.00)	(19,455.00)
Salazar Castillo César Enrique	(161,234.00)	(161,234.00)
Salazar Carrion Mayra	(19,223.00)	(19,223.00)
Salazar Silva Marlon	(19,223.00)	(19,223.00)
Salazar Silva Katty	(19,223.00)	(19,223.00)
Salazar Silva Pablo	(19,222.00)	(19,222.00)
Silva Noboa Dalba	(76,891.00)	(76,891.00)
Soria Castillo Angel Patricio	(13,039.00)	(13,039.00)
Soria Castillo Blanca Isabel	(1,863.00)	(1,863.00)
Soria Castillo Idak Soraya	(1,863.00)	(1,863.00)
Soria Castillo Lupe Susana	(1,863.00)	(1,863.00)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

18. RESERVAS

Un resumen de estas cuentas fue como sigue.

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
RESERVAS	(29,831.42)	(29,831.42)
RESERVA LEGAL	(14,902.87)	(14,902.87)
RESERVA LEGAL	(14,902.87)	(14,902.87)
Reserva Legal	(14,902.87)	(14,902.87)
OTRAS RESERVAS	(14,928.55)	(14,928.55)
OTRAS RESERVAS	(14,928.55)	(14,928.55)
Reserva de Capital	-	-
Reservas Facultativa y Estatutaria	(4.05)	(4.05)
Reserva Voluntaria	(14,924.50)	(14,924.50)

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 por ciento (Responsabilidad Limitada) de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

19. RESULTADOS ACUMULADOS

19.1 EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: “Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registrarán en el patrimonio en la subcuenta “Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF”, separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas.”

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
RESULTADOS	(187,179.73)	87,335.88
RESULTADOS ACUMULADOS	(187,179.73)	(187,179.73)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(27,369.68)	(27,369.68)
Utilidad del Ejercicio	(25,673.48)	(25,673.48)
Pérdida del Ejercicio	10,971.59	10,971.59
Ajuste de NIIF 2011	(12,667.79)	(12,667.79)
EFECTOS ADOPCION NIIF	(159,810.05)	(159,810.05)
Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(159,810.05)	(159,810.05)

La compañía acogiéndose al Art. 11 de la LRIT ha compensado las pérdidas sufridas en el ejercicio, con las utilidades gravables que obtuvieron dentro de los cinco períodos impositivos siguientes. Según este artículo los socios no podrán compensar las pérdidas de la sociedad con sus propios ingresos.

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2,144.65)	274,515.61
Utilidad del ejercicio	(2,144.65)	
Perdida del Ejercicio	-	274,515.61

INGRESOS DE LA COMPANIA

21. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Los ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional se detallan a continuación

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
INGRESOS	(2,194,447.03)	(142,852.54)
Ventas	(1,337,140.74)	(117,002.11)
(-) Descuento en venta	1,159.64	177.89
(-) Devolución en venta	48,903.99	11,153.78

22. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

No existieron ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional por servicios:

23. OTROS INGRESOS

Al periodo se registran los ingresos por los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
OTROS INGRESOS	(165,813.72)	(37,182.10)
Otros Cargos	(165,813.72)	(37,182.00)

COSTOS Y GASTOS

24. COSTO DE VENTAS y COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los costos de los productos producidos y comercializados se detallan a continuación:

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
COSTOS DE VENTAS	1640774.64	51,492.45
COSTO DE VENTAS	1296307.37	41,994.97
COSTOS DE PRODUCCION	344467.27	9,497.48

25. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Los gastos del área comercial se detallan a continuación agrupados por la naturaleza del gasto:

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
GASTOS DE COMERCIALIZACION	371916.94	106,669.23
REMUNERACIONES	232030.53	34,253.69
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTI	83160.37	26,210.68
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	16697.38	3,587.80
BENEFICIOS SOCIALES	132172.78	4,455.21
SERVICIOS	29684.99	6,901.16
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS N	9377.78	2,530.96
SERVICIOS PUBLICOS	6070.14	4,370.20
MOVILIZACION	23926.43	4,129.29
MOVILIZACION LOCAL	23926.43	4,129.29
MANTENIMIENTO	15089.92	3,965.19
SUMINISTROS	5757.54	3,333.16
SUMINISTROS Y MATERIALES	5249.87	3,333.16
GASTOS DE VIAJE	27551.77	4,641.44
GASTOS DE VIAJE	27551.77	4,641.44
OTROS GASTOS	32202.22	49,445.30

26. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos del área comercial se detallan a continuación agrupados por la naturaleza del gasto:

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	173706.91	258,334.10
REMUNERACIONES	71943.32	38,879.10
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTI	38595.59	27,265.88
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	7509.38	3,963.75
BENEFICIOS SOCIALES	25838.35	7,649.47
SERVICIOS	62011.54	43,698.46
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS N	52631.42	34,078.02
SERVICIOS PUBLICOS	3691.02	2,931.42
SEGUROS	5689.1	6,689.02
MANTENIMIENTO	1070.65	2,052.56
MANTENIMIENTO	1070.65	2,052.56
SUMINISTROS	751.78	1,553.06
SUMINISTROS Y MATERIALES	751.78	1,553.06
IMPUESTOS	23668.33	34,641.71
IMPUESTOS LOCALES	23668.33	34,641.71
GASTOS DE VIAJE	6700.16	1,974.25
GASTOS DE VIAJE	6700.16	1,974.25
OTROS GASTOS	3444.12	135,534.96
OTROS GASTOS	3444.12	135,534.96

27. GASTOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016
GASTOS FINANCIEROS	5903.89	872.37
INTERESES	5903.89	872.37
Comisiones y Gastos Bancarios	3196	872.37

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2016
(Expresadas en dólares)

28. ACLARACIONES

La junta general de socios desde el año 2015 se dispuso a la gerencia empezar con los trámites necesarios para preparar a la empresa en la liquidación de personal y valoración de los activos para la posterior venta de los activos, es decir que se cerraron las operaciones normales de la empresa como son la producción y comercialización y se procedió a la depuración de cuentas de balance.

29. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero que afectaran la utilidad y dividendos de los accionistas.

Patricio Soria
GERENTE

Vanessa Robalino
CONTADOR