

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS 2015**

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de enero del 2006, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima Cuarta del cantón Quito con fecha 27 de diciembre del 2005

1.1 Objeto Social: El objeto social de la compañía es realizar el servicio de transporte comercial exclusivo de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y a las resoluciones que emita los organismos competentes en esta materia; para cumplir con su objeto la compañía podrá ejecutar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 27 de diciembre del 2005.

Domicilio principal de la empresa: Está ubicada en la calle Quitus N5-102 y Capitán Geovanny Calles Quito – Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792018226001.

Forma legal: Compañía Limitada.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*
2. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*
3. *Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.*

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) *Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES*
- b) *Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,*
- c) *Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados*

La empresa **SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA** Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses*
 - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- **(-) Provisión cuentas incobrables**

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos; a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o, en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor.

“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta).

De igual forma al cierre de cada ejercicio económico se analizarán los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, que hasta el cierre del ejercicio económico 2015 no se han realizado dicha provisión, ya que no ha existido ningún valor significativo.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

En el caso específico de nuestro proveedor **UNILEVER ANDINA ECUADOR** el costo viene estipulado en cada factura de compra y de allí no se estipula ningún costo adicional.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de “ **PROMEDIO PONDERADO**”

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- *Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos*
- *Se espera usar durante más de un periodo*
- *Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- *Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- *Que la compañía mantenga el control de los mismos*

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. *Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.*
2. *Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

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

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- *La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;*
- *Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;*
- *El importe se ha estimado en forma fiable*

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. Cabe mencionar que esta es una política y no necesariamente por tenerla se la aplica, ya que no se ha visto la necesidad de ello.

3.9 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.10 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3.11 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.12 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.13 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.14 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.15 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía 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 compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.16 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3.17 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.18 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

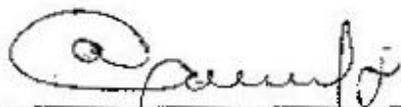
La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

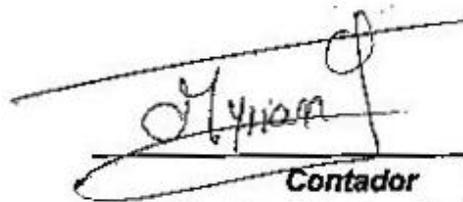
El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Gerente General
Sr. Agustín Suárez Nole



Contador
Lcda. Myrlan Guachamin G.

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	500.00	-
	Caja General	37,621.90	27,810.03
	Subtotal Caja	38,121.90	27,810.03
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	4,599.55	-
	Banco Pacifico Cta. Corriente	8,485.02	-
	Subtotal Bancos e inversiones	13,084.57	-
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	51,206.47	27,810.03

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	99,373.91	94,767.16
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	99,373.91	94,767.16

8 10103 INVENTARIOS		dic-14	dic-15	
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510104	1010306	Inr. De producto terminado y mercadería en almacén-comprados a terceros	144,255.88	177,975.12
	10103	TOTAL INVENTARIOS	144,255.88	177,975.12

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arrendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	41,744.10	27,758.46
1010404	Otros anticipos entregados	7,320.48	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	49,064.58	27,758.46

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	70,936.52	-
1010502	Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio	18,354.95	8,463.21
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 369)	9,011.78	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	14,082.82
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	98,303.25	22,546.03

11 10109 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10109	Otros Activos Corrientes	1,341.02	-
10109	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,341.02	-

ACTIVO NO CORRIENTE

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-14	dic-15	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	5,000.00	5,000.00
1020105	Muebles y Enseres	6,669.11	-	6,669.11
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020106	Equipo de Computación	16,503.90	2,759.01	19,262.91
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	352,309.34	34,000.00	386,309.34
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Requisitos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	375,482.35	41,759.01	417,241.36
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(269,309.15)	(38,987.01)	(308,296.16)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(269,309.15)	(38,987.01)	(308,296.16)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	106,173.20	2,772.00	108,945.20

PASIVO CORRIENTE

13 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	73,397.19	67,559.18
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	73,397.19	67,559.18

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

14	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	4,372.99	12,859.90
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	20,768.69	-
	2010703	Obligaciones con el IESS	11,285.46	4,834.13
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	13,058.43	6,098.42
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	18,658.38	-
	2010706	Dividendos por pagar	-	3,410.92
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	68,143.94	27,203.37

15	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	81,108.92	162,046.64
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	81,108.92	162,046.64

16	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar	37,486.31	29,257.85
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	37,486.31	29,257.85

PASIVO NO CORRIENTE

17	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	208,532.75	108,080.52
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	208,532.75	108,080.52

18	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	5,187.94	5,187.94
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	1,153.88	383.20
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	6,341.82	5,571.14

PATRIMONIO

19	301	CAPITAL SOCIAL	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Socio A	320.00	320.00
		Socio B	60.00	60.00
		Socio C	20.00	20.00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

20	RESERVAS	dic-14	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal	241.49	241.49
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
	304	TOTAL RESERVAS	241.49	241.49

21	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-14	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30601	Ganancias acumuladas	34,373.04	108,007.47
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(33,373.04)	(33,373.04)
	30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1,000.00	74,634.43

22	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-14	dic-15
	Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30701	Ganancia neta del Periodo	73,634.44	-
	30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(16,812.88)
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	73,634.44	(16,812.88)

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA DE INGRESOS

21	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		1,978,682.09	2,477,209.73
4102	Prestación de Servicios			457,409.40
4103	Contratos de Construcción			
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1,978,682.09	2,928,619.13

22	43	OTROS INGRESOS	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos			
4302	Intereses Financieros			
4303	Ganancias en Inversiones			
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable			
4305	Otras Rentas		71,555.38	25,000.00
43	TOTAL OTROS INGRESOS		71,555.38	25,000.00

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

0	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-14	dic-15
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		144,255.88
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1,139,828.67	2,213,081.24
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010308	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(144,255.88)	(177,975.12)
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	895,572.79	2,179,342.00

0	5201	GASTOS DE VENTA	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		84,429.22	240,360.41
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		10,522.03	37,633.83
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		10,330.06	36,469.75
520104	Gasto planes de beneficios a empleados			
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		1,121.10	7,093.83
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520108	Mantenimiento y reparaciones		26,836.36	43,793.21
520109	Arrendamiento operativo		4,779.07	36,029.07
520110	Comisiones			
520111	Promoción y publicidad			
520112	Combustibles		18,586.80	12,657.36
520113	Lubricantes			
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)			
520115	Transporte		6,487.50	20,236.56
520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		1,825.77	167.50
520117	Gastos de viaje		6,362.30	2,990.83
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		9,933.87	23,221.55
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			1.40
520121	Depreciaciones:			
52012101	Propiedades, planta y equipo		8,476.89	9,231.06
520128	Otros gastos		21,006.47	29,812.41
	Subtotal Gastos de Venta		212,689.44	499,688.77

23	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		326,090.95	115,430.08
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		59,753.10	19,885.16
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		45,654.36	33,402.45
520204	Gasto planes de beneficios a empleados			
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		10,784.85	7,788.85
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			1,095.00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones		47,349.31	4,040.17
520209	Arrendamiento operativo		78,083.10	36,569.95
520210	Comisiones			
520212	Combustibles		19,710.50	1,943.59
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		9,159.17	5,309.93
520215	Transporte		33,252.99	100.00
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)			
520217	Gastos de viaje		4,276.93	523.12
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		3,659.75	605.98
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			316.72
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		8,331.44	5,185.38
520221	Depreciaciones:			
52022101	Propiedades, planta y equipo		54,801.65	35,437.39
520222	Otros gastos		5,560.63	4,238.11
	Subtotal Gastos de Administración		706,468.75	271,965.88
	Total Gastos de Venta y Administrativos		919,159.19	771,654.65

24	5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-14	dic-15
----	------	--------------------	--------	--------

SUAREZ DISTRIBUCION CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	18,945.85	15,928.69
520302	Comisiones	1,661.95	90.13
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	3,836.19	3,412.64
5203	Total Gastos Financieros	24,443.99	19,431.36

791,086.01

35 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

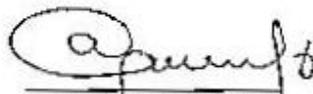
dic-14

dic-15

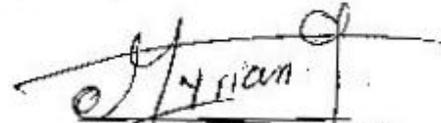
791088.07
0.06

Casiller o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	111,052.50	(16,812.88)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(16,859.36)	-
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	51.95
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos ->	94,403.13	(16,760.92)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(20,768.69)	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	73,634.44	(16,812.88)
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	73,634.44	(16,812.88)

(127,875.38)



Agustín Villar Suárez Nole
 Representate Legal
 Ruc o CL110215530-3



Legsa Mynari Guachamin Guachamin
 Confador
 Ruc:1712259082001