

DISTRIBUIDORA CADENA ESPINOSA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISTRIBUIDORA CADENA ESPINOSA CIA. LTDA. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública celebrada ante Notario Octavo del Cantón Cuenca Provincia del Azuay, el 16 de Abril de 2010, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 8 de Junio de 2010, bajo el número 368 repertorio 4.298 del Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la Comercialización de Medicamentos y artículos varios al por mayor y menor.

PLAZO DE DURACION: 60 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Las Pencas L-51 y La Verbena. Cuenca – Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Cuenca con RUC: 0190366375001

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

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**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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.

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
- Por lo establecido según por las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF para Pymes), adoptadas por la Superintendencia de Compañías de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos

más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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. Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 30 de junio del 2017. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados adoptando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Sin embargo se mantiene un sistema contable en el que se sacan los reportes de sistemas diferentes, y luego se consolidan. Otro limitante es que el sistema no permite sacar un estado de Resultados o un Estado de Comprobación.

2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y 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 para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

	AÑO 2016	AÑO 2015
Efectivo:	10180.24	4742.12
BANCOS:	50762.58	53731.01
Pichincha 3470405404	23377.65	25451.63
Pichincha 2100023759	26031.92	24859.49
Internacional 8000620491	1353.01	3419.89
Machala	0	0

3.2 CUENTAS POR COBRAR

3.2.1 Corrientes:

	AÑO 2016	AÑO 2015
Cuentas por cobrar	321209.14	269364.24
Provisión ctas incobrables	-3212.09	2693.64

3.3 INVENTARIOS

Responden al cierre del ejercicio, según inventario físico realizado por la empresa:

	AÑO 2016	AÑO 2015
Inventarios	967709.70	909168.61

3.3.1 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	AÑO 2016	AÑO 2015
Crédito Tributario a favor empresa IVA	23115.64	32863.99
Cred. Trib por adquisiciones	20414.91	30165.20
Cred. Trib por retenciones	2700.73	2698.79
Crédito tributario a favor empresa RENTA	50833.44	54087.76
Credito Tributario años anteriores	28468.20	33424.84
Retenciones ejercicio 2016	22365.24	20662.92

3.3.2 ACTIVOS NO CORRIENTES

	AÑO 2016	AÑO 2015
Propiedad planta y equipo:		
Muebles y enseres	60079.90	37975.00
Depr. Muebles y enseres	-22546.65	-48749.13
Equipo de oficina	5036.61	5036.61
Depr. Equipo de Oficina	-3109.37	-2773.61
Eq. Computo y software	37539.31	37539.31
Depr. Eq. Computo y software	-39210.62	-32245.82
Vehiculos	44979.84	44979.84
Depr Vehiculos	-19988.81	-15490.85

3.4 DEUDAS COMERCIALES:

Responde a deudas originadas en operaciones propias al giro del negocio.

	AÑO 2016	AÑO 2015
Proveedores	653527.31	429605.53

3.5 DEUDAS FISCALES

Corrientes:

	AÑO 2016	AÑO 2015
Con la administración tributaria	9321.92	3727.09

3.6 DEUDAS SOCIALES

	AÑO 2016	AÑO 2015
Con el less	6547.76	6656.39
Con Empleados	22205.37	21519.26
15% participaciones trabajadores	1649.81	211.35

3.7 DEUDAS BANCARIAS

Detalle al cierre del ejercicio:

	AÑO 2016	AÑO 2015
Corrientes:	385946.85	0
Largo Plazo:	34496.32	13188.04

3.8 OTRAS DEUDAS

Este rubro se encuentra compuesto por deudas al Socio Sr. Edy Cadena y terceros Sr. Fernando Tenorio, las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses \$ 227726.97.

	AÑO 2016	AÑO 2015
Sr. Edy Cadena	212726.97	412726.97
Sr. Fernando Tenorio	15000	15000

	AÑO 2016	AÑO 2015
Jubilación Patronal	1602.37	1602.37
Provisión desahucio	0	417.11

4 .PATRIMONIO:

	AÑO 2016	AÑO 2015
Capital Social:	50400.00	50400
Reserva Legal:	5930.29	5930.29
Resultados acumulados NIFF	1655.40	1655.40
Utilidad Ejercicios anteriores	71369.77	71369.77
Utilidad del Ejercicio	10998.72	934.17

4.18. 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.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión. Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una Póliza de Seguros con la empresa Latina Seguros, es decir contamos con un respaldo en seguros de incendios, robos, fidelidad, vehículos.
- **Política de RRHH:** Estamos trabajando en la Elaboración del Reglamento Interno en que se detallarán los derechos y obligaciones de nuestro equipo de trabajo.

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

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, los mismos que se encuentran firmados por el Gerente y Contador.



Verónica Guapísaca Juca
RUC. 0102579646001
CONTADORA