

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía fue constituida el 20 de Septiembre de 1999 con el objetivo suministrar, distribuir y comercializar insumos médicos, material quirúrgico, hospitalario, equipos médicos, fármacos, a nivel local, provincial, interprovincial e interprovincial a fin de poder dar servicio a personas naturales, jurídicas, empresas e instituciones privadas y públicas.

El 22 de febrero del 2001, se inscribió en el registro mercantil la escritura de capital y la reforma del estatuto de la compañía.

1.2 Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es Av. Gil Ramírez Dávalos 14-84 y Av. Turuhuaico, ubicada en la ciudad de Cuenca-Ecuador.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Cabe recalcar que tal como lo requirió la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez", estas políticas fueron diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y fueron aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos de SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA., fueron preparados tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo a las NIIF, ya adoptadas al 31 de diciembre del año anterior.

2.2 Cambios en las políticas contables

a) Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:

No se han modificado en sustancia las normas una vez que fueron aplicables por primera vez para el ejercicio financiero que comenzó a partir de 1 de enero de 2013 lo que si se dio fueron modificación que no que tiene un efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

b) Modificaciones e interpretaciones publicadas:

A continuación un resumen de las modificaciones realizadas al cierre del ejercicio 2013

Reclasificación de las cuentas contables de cuentas por cobrar otros y cuentas por pagar, para que las mismas en el año 2014 sean manejadas a través de módulos sistemáticos y el plan de cuentas no sean tan extenso, como se lo había manejado.

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las mejoras y enmiendas de las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el periodo contable de su aplicación inicial.

2.3 Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013; incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.5 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, 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.

2.6 Activos financieros

Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

a) **Reconocimiento inicial y des-reconocimiento**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

Aquí cabe destacar que la empresa mantiene un activo Financiero alto de \$ 356.000, que se debe a que como la empresa no tiene activos fijos considerables y para realizar un crédito comercial para el desarrollo de las actividades las instituciones financieras exigen un soporte patrimonial, se vieron en la exigencia de mantener este activo financiero.

b) **Clasificación de activos financieros**

La Compañía clasifica sus activos financieros únicamente en la categoría de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, dentro de los cuales engloba clientes, documentos por cobrar tanto relacionados como no relacionados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros

c) **Préstamos y cuentas por cobrar:**

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía, así como las inversiones mantenidas hasta el vencimiento con plazos inferiores a 90 días.
- (ii) Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de insumos médicos, material quirúrgico y otros bienes vendidos en el curso normal del negocio. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes son de 30, 60 y 90 días que se pueden extender hasta 120 días.
- (iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a compañías relacionadas, empleados y otros menores.

d) Medición posterior:

Después del reconocimiento inicial, no existe mayor incidencia por cuanto no se calculan intereses al ser cuenta por cobrar productos de los movimientos diarios de la empresa, igual cosa se da en las cuentas por cobrar menores como el caso de los empleados y socios, los mismos que son descontados dentro de sus roles de pago o pagos de intereses a socios, al cierre de cada mes.

e) Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar comerciales, al no tener mayores problemas no ha dado una reducción del importe en libros a través de la cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables que se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas.

Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da esta provisión para dar de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

f) Baja en cuentas de activos financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.7 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo ó como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

a) Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

b) Pasivos financieros identificados:

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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.

Los pasivos financieros incluyen:

- (i) Obligaciones financieras: Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Estos créditos fueron obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero ecuatoriano
- (ii) Acreedores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la compra de bienes es de 60 a 90 días.
- (iii) Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por préstamos de relacionados, que en su mayoría son superiores a los 12 meses por lo que se reconoce como pasivos no corrientes, y otros préstamos menores de terceros. Que superan el plazo de 12 meses por lo que se considera un pasivo a largo plazo.

c) Medición posterior

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva no superior al 12% anual, para los intereses a terceros y en el caso de los relacionados de acuerdo a la autorización dada por la junta de socios.

d) Baja en cuentas de un pasivo financiero

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

e) Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos

2.8 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 se considera un margen de pérdida de hasta un .05% , que se ocasionan por caducidad , pérdidas por inventarios que casi son nulos.

Activos fijos

a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	10%
Otros activos	10%

2.9 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:

a) Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios a corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se devenga directamente del resultado del ejercicio.

b) Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):
El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes.

3. Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se pagan.

2.10 Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

El impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente del 22%

2.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.14 Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

a) Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2013 de acuerdo con PCGA.

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos.

Como se describe en la Nota 2.9, la Compañía revisa al final de cada periodo contable sus estimaciones de la vida útil y el valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

b) Beneficios sociales post-empleo

Las hipótesis empleadas en los cálculos actuariales para medir las provisiones de jubilación patronal y desahucio.

4. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- a) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
- b) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
- c) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
- d) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- e) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Debido al giro del negocio, la Compañía vende sus productos y presta sus servicios a clientes particulares y corporativos, pero por la naturaleza misma del producto ofrecido las ventas en un 5% son con pagos a 30 días, a 60 días un 60% y un 35% a 90 días crédito. Nuestra venta esta también considerada las ventas publicas.

b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

Los resultados obtenidos durante los años y con la decisión de no distribuirlos han sido claves para que la liquidez de la Compañía, sea muy satisfactoria,.

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

c) Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo de la Compañía:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Composición de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Efectivo por depositar		
Bancos	6,323.88	(1,070.27)
Caja General	-	7,282.16
Cajas chicas	-	-
Inversiones a corto plazo	356,000.00	60,128.93
Total efectivo y equivalentes	362,323.88	66,340.82

6. DEUDORES COMERCIALES

A continuación un resumen de los deudores comerciales de la Compañía:

DEUDORES COMERCIALES		
Composición de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Cientes no relacionados	614039.88	531362.81
Tarjetas de crédito	0	0
Cientes con valores en garantía	0	0
Subtotal	614039.88	531362.81
Provisión para cuentas incobrables	-15667.59	-15667.59
Total cuentas por cobrar comerciales	598372.29	515695.22

Detalle de las cuentas por cobrar comerciales por vencimientos:

Los saldos de la cartera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden principalmente a cartera no vencida.

Movimiento de la provisión para cuentas incobrables:

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables se resume a continuación:

MOVIMIENTOS DE LA PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES		
Movimientos de la provision	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Saldo inicial	-15667.59	-15667.59
Nuevas provisiones	0	0
Reserva provisiones	0	0
Total de provisiones para cuentas incobrables	-15667.59	-15667.59

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por cobrar de la Compañía:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Composición de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Relacionadas	0	0
Anticipo a proveedores	0	33471.52
Empleados	12000	12000
Deudores varios	94102	42830.62
Total otras cuentas por cobrar	106102	88302.14

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación un resumen de los activos por impuestos corrientes de la Compañía:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Composición de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Retenciones en la fuente	13441.76	12091.90
Total activos por impuestos corriente	13441.76	12091.90

9. INVENTARIOS

A continuación un resumen de los inventarios de la Compañía:

INVENTARIOS		
Composición de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
MARCADERIA PARA LA VENTA	305401.37	414261.75
Total inventarios	305401.37	414261.75

10. ACTIVOS FIJOS

A continuación un resumen de los activos fijos de la Compañía:

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS FIJOS		
Composicion de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Terrenos	0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00
Construcciones en Curso	0.00	0.00
Muebles y enseres	10912.91	13254.81
Equipo de oficina	0.00	4507.00
Equipo de Computacion	0.00	730.60
Vehiculos y equipos de transporte	137562.94	199646.90
Otros activos fijos	0.00	0.00
Subtotal	148475.85	218139.31
(-) Depreciacion acumuladas	-80315.45	-126331.42
Total activos fijos	68160.40	91807.89

11. ACREEDORES COMERCIALES

A continuación un resumen de los acreedores comerciales de la Compañía:

ACREEDORES COMERCIALES		
Composicion de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Proveedores locales	165188.74	104669.29
Provisiones de costos y gastos incurridos	28651.71	0
Total cuentas por pagar comerciales	193840.45	104669.29

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por pagar de la Compañía:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Composicion de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Partes vinculadas	242268.95	233736.66
Anticipos clientes	2331.42	1095.5
Retenciones en la fuente	1715.01	21392.95
Impuestos al valor agregado - ventas	306.4	0
Otras cuentas por pagar	131651.06	105434.01
Total otras cuentas por pagar	378272.84	361659.12

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación fiscal

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

b) Pasivos por impuestos corrientes

A continuación un resumen de los pasivos por impuestos corrientes de la Compañía:

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Composicion de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Pasivos por impuestos corrientes	54942.02	21392.95
Total pasivos por impuestos corriente	54942.02	21392.95

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta a pagar reconocido como pasivo por impuesto corriente en el estado de situación financiera de los años 2012 y 2011:

CALCULO DEL PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE		
Conciliaciones tributarias resumidas	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Utilidad antes del impuesto a la renta	267869.89	102929.95
(-) Participacion laboral	-40180.48	-15439.49
Diferencias temporarias reconocidas		
(-) Partidas que reducen la base fiscal	0.00	
Reversion de diferencias temporarias activas		
(+) Partidas que incrementan la base fiscal	0.00	
Reversion de diferencias temporarias pasivas		
Diferencias no temporarias		
(+) Gastos no deducibles o gastos sin efectos fiscales	22047.04	10147.64
(-) Remuneraciones x nuevas plazas de trabajo		-4625.28
Base imponible	249736.45	93012.82
Impuesto a la renta corriente	54942.02	21392.95
Impuesto a la renta minimo		
Pasivo por impuesto corriente	54942.02	21392.95

d) Cálculo del impuesto a la renta reconocido en resultados

A continuación los cálculos del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los períodos fiscales 2012 y 2013:

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN RESULTADOS		
Conciliaciones tributarias resumidas	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Utilidad antes del impuesto a la renta	267869.89	102929.95
(-) Participacion laboral	-40180.48	-15439.49
Diferencias no temporarias		
(+) Gastos no deducibles o gastos sin efectos fiscales	22047.04	10147.64
(-) Remuneraciones a discapacitados		-4625.28
Base imponible	249736.45	93012.82
Impuesto a la renta causado	54942.02	21392.95

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

14. PROVISIONES

A continuación un resumen de las provisiones de la Compañía:

PROVISIONES		
Composición de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
provisiones sistemas		
Intereses x pagar	2820	2820
	25831.71	0
Total provisiones	28651.71	2820

15. BENEFICIOS LABORALES A LARGO PLAZO

A continuación un resumen de los beneficios laborales a largo plazo de la Compañía:

PROVISIONES		
Composición de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Provisiones por vacaciones	35219.62	
Provisiones por otros beneficios	7103.62	
Total provisiones	42323.24	

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 10.000 dólares al 31 de diciembre del 2013 y 2012. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 10000 acciones ordinarias cuyo valor nominal es US\$1 cada una.

17. RESERVAS

A continuación un resumen de las reservas patrimoniales de la Compañía:

RESERVAS		
Composición de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Reserva legal	4840.97	1536.1
Reserva facultativa	0	0
Total reservas	4840.97	1536.1

18. RESULTADOS ACUMULADOS

A continuación un resumen de los resultados acumulados de la Compañía:

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

RESULTADO ACUMULADOS		
Composicion de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
(-) Perdidas acumuladas	-5623.48	-5623.48
Reserva capital		
Adopcion de la NIIF por primera vez	53310.99	53310.99
Utilidad del año - distribuidas	228481.3	176294.14
(-) Perdida de año		
Total resultados acumulados	276168.81	223981.65

A partir del año 2012, los dividendos distribuidos a favor de accionistas que son personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados con el impuesto a la renta en el Ecuador. Este impuesto deberá ser retenido en la fuente por parte de la Compañía en el momento del pago o crédito en cuenta de los dividendos declarados, por decisión de los accionistas no se han distribuido utilidades

19. INGRESOS ORDINARIOS

A continuación un resumen de los ingresos ordinarios de la Compañía:

INGRESOS ORDINARIOS		
Composicion de saldos	Al 31 de Diciembre 2013	
	2013	
VENTAS DE MERCADERIAS	2243759.83	
Otros ingresos ordinarios	4507.99	
Total ingresos ordinarios	2248267.82	

(1) Incluye ingresos provenientes del Casino Plaza de US\$978,431.97 y US\$5,138,615.49 durante los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011, respectivamente.

20. COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS

A continuación un resumen de los costos de la Compañía:

COSTO DE LOS PRODUCTOS VENDIDOS		
Composicion de saldos	Al 31 de Diciembre	
	2013	
COSTO DE LOS PRODUCTOS VENDIDOS	1560578.94	
PERDIDAS INVENTARIOS	1369.31	
Total costos operacionales	1561948.25	

21. GASTOS DE VENTAS

A continuación un resumen de la composición de los gastos de venta de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

GASTOS ADMINISTRACION	Al 31 de Diciembre	
Composición de saldos	2013	
Sueldos	94906.51	
Beneficios Sociales	63157.08	
Capacitación	179.2	
Combustibles	4073.4	
Suministros y Materiales	2370.41	
Movilizaciones y Estadías	4262.73	
Servicios	5519.52	
Notarios y Registradores de la Propiedad*	97.33	
Impuestos Contribuciones y otros	10509.27	
Depreciación de Activos Fijos	23993.8	
Otros Gastos de Administración	4323.46	
Mantenimiento, Sistemas, Equipos y Otros	1812.62	
	215205.33	

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.

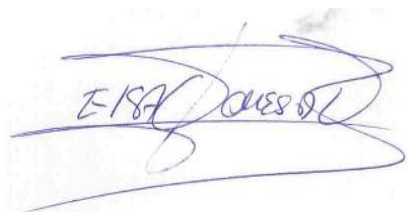
UTILIDAD DEL EJERCICIO	267869.89
- PARTICIPACION A TRABAJADORES	-40180.48
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	22047.04
UTILIDAD GRAVABLE	249736.45
22 % IMPUESTO A LA RENTA	54942.02
- ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO ANTERIOR	-17974.79
+SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	16945.25
- RETENCIONES EN LA FUENTE DE EJERCICIO	-15732.01
- CREDITO DE AÑOS ANTERIORES	-3072.63
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	35107.84

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

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (20 de Abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

23. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2011 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de Abril de 2013 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



Eco. Elsa Torres C.
CONTADORA
ES NARANCAY
RUC 0102124336001
MATRICULA 22478