

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 actual es Cdla. La Católica calle Arzobispo Machado 1-81 y Arzobispo Serrano, 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 las 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 en años anteriores.

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 2015

2.3 Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015; 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 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF.

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 seis 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.

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:

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 120 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:

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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, los mismos que son descontados dentro de sus roles de pago, al cierre de cada mes.

e) Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar comerciales, Cabe mencionar que en este año si tuvo variación, por cuanto se dieron de baja saldos que estaban sin cobro desde 3 años atrás por lo que se tomo de acuerdo a la ley 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.

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) Acreeedores 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.

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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 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

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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>
Edificios	20%
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 periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios 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 periodo que se informa.
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

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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.

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

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 período 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 2015 de acuerdo con PCGÁ .

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

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 y 120 días crédito. Nuestra venta está también considerada las ventas públicas.

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,.

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. ESTADO DE SITUACION AL CIERRE 2015

A continuación un resumen del Estado Financiero de la Compañía:

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO	AÑO	AÑO
	2014	2015
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,895.33	14,200.23
INVERSIONES CORRIENTES	586,000.00	534,335.13
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	736,188.34	697,505.26
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	174,959.28	235,870.38
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	4,873.32	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(21,783.59)	(16,497.54)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	22,958.18	14,139.41
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	20,800.06	24,242.60
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	398,545.22	579,617.83
INVENTARIO DE OBRAS TERMINADAS (NIC 2)		
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12,749.57	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,937,185.71	2,083,413.30
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		
TERRENOS		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		400.000.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	200,000.00	
MUEBLES Y ENSERES	10,912.91	12,025.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE		
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	162,562.94	162,562.94
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		6,588.71
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(83,906.74)	(114,264.31)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	289,569.11	466,912.34
TOTAL DEL ACTIVO	2,226,754.82	2,550,325.64
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	261,842.50	369,713.17
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	401,610.44	472,749.53
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	156,153.48	169,922.80

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	67,487.74	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	83,754.59	71,606.36
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	67,007.20	57,438.25
OBLIGACIONES CON EL IESS	5,248.27	4,020.06
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	76,361.86	50,299.99
ANTICIPO CLIENTES	3,811.18	
PROVISIONES	28,651.71	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,151,928.97	1,195,750.16
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO CORRIENTES		42,494.86
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES		
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	148,000.00	294,981.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	121,108.46	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	33,263.93	
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	9,230.93	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	311,603.32	337,475.86
PASIVOS DIFERIDOS		
TOTAL DEL PASIVO	1,463,532.29	1,533,226.02
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	10,000.00	10,000.00
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION		
RESERVA LEGAL	4,840.97	4,840.97
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(7,093.00)	(7,093.00)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	53,310.99	53,310.99
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	411,834.17	702,163.57
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	(5,623.48)	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	295,952.88	253,877.09
TOTAL PATRIMONIO NETO	763,222.53	1,017,099.62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,226,754.82	2,550,325.64

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Detalle de las cuentas por cobrar comerciales por vencimientos:

Los saldos de la cartera al 31 de diciembre del 2015 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
	2014
Saldo inicial	21783.59
Nuevas provisiones año 2015	6845.32
provisiones	-12131.37
Total de provisiones para cuentas incobrables	16.497.54

6. ACTIVOS FIJOS

En este rubro cabe destacar la compra de un inmueble por el valor de \$ 400.000,00 incluido terreno y edificio, que al ser recién adquiridos esta a calor de mercado y o se necesito una revaluación.

7. 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.

8. BENEFICIOS LABORALES A LARGO PLAZO

En este año por la variación de personal que existió la empresa decidió no realizar el estudio actuarial para la provisión de desahucio y jubilación.

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 10.000 dólares al 31 de diciembre del 2015. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 10000 acciones ordinarias cuyo valor nominal es US\$1 cada una.

10. RESERVAS

Las reservas patrimoniales de la Compañía se han mantenido por cuanto ya cumplimos con el 25% del total de su capital.

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

11. RESULTADOS ACUMULADOS

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

RESULTADO ACUMULADOS	
Composicion de saldos	Al 31 de Diciembre
	2015
(-) Perdidas acumuladas	-5623.48
Reserva capital	0
Superavit por revaluacion de PyE	-7093
Adopcion de la NIIF por primera vez	53310.96
Utilidad del año - distribuidas	702163.57
(-) Perdida de año	
Utilidad del año	382921.70
Total resultados acumulados	1085085.27

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

12. INGRESOS Y GASTOS ORDINARIOS

A continuación un resumen de los resultados del ejercicio de la Compañía:

INGRESOS		
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	2224327.61	
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	255426.01	
INGRESOS OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	27260.88	
TOTAL INGRESOS	2507014.5	2507014.5
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS		-1534261.63
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	398545.22	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	1715334.24	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	579617.83	
TOTAL COSTOS	-1534261.63	
GASTOS		-647269.42
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	-194113.88	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	-41337.72	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	-32776.04	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	-4588.03	
ARRIENDOS	-13530	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-49557.48	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-5089.25	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-8436.07	
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	-13174.97	
TRANSPORTE	-47001.96	
PROVISIONES OTROS	-2444.42	

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PROVISIONES PARA DESAHUCIO	0
PROVISION PARA INCOBRABLES	0
INTERESES BANCARIOS	-45288.45
INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS	0
INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS	-19493.75
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	-9399.42
GASTOS DE GESTIÓN	-27112.95
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-31558.69
COSTO DE TRANSACCION (COMISIONES BANCARIAS....)	-1322.54
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN)	-30357.57
SERVICIOS PÚBLICOS	-9608.36
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	-3156.23
PAGOS POR OTROS	-483.39
PARTICIPACION TRABAJADORES	-57438.25
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-2181531.05

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	382921.70
- PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-57438.26
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	483.39
UTILIDAD GRAVABLE	325966.84
IMPUESTO CAUSADO	71712.70
- ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO ANTERIOR	21447.56
	50265.14
+ SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	19017.00
- RETENCIONES EN FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	21812.04
- CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0.00
IMPUESTO A PAGAR	50265.14

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

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (19 de Abril del 2015) 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.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de Abril de 2016 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
RUC 0102124336001
MATRICULA 22478