

**"SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 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 la Ciudadela 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 2016; incluyen además los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 al mes 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 inversiones financieras, 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 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 calcula intereses al ser cuenta por cobrar productos de los movimientos diarios de la empresa, igual cosa se da en

**"SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 se proceden a dar de baja sus saldos que estén sin cobro desde 3 años atrás 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 dará 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 ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados, por lo cual se procedió a regularizar unos cheques que según conciliación bancaria tenían fecha mayor a un año desde su fecha de emisión.

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 periodo 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 2016

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

2.9 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 revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

"SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

Activo	Vida Útil
Edificios	20 Años
Muebles y enseres	10 Años
Equipo de computación	3 Años
Vehículos	5 Años
Otros activos	10 Años

2.10 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 periodo que se pagan.

2.11 Impuestos corrientes

"SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016

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%

2.12 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.

2.13 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.

2.14 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.

2.15 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 2016 de acuerdo con PCGA.

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 2016

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 2016

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 2016

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Cuenta	Descripción	2015	2016
101010101	CAJA CHICA		250.00
101010201	CUENTAS CORRIENTES	14,200.23	
101020301	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	534,335.13	930,000.00
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	697,505.26	585,321.14
101020801	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	235,870.38	37.61
101020901	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(16,497.54)	(22,210.73)
101030601	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN - COMPRADO DE TERCEROS TARIFA DIFERENTE DE 0%	579,617.83	384,189.49
101030602	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN - COMPRADO DE TERCEROS TARIFA 0%		150,414.69
101040101	SEGUROS PREPAGADOS		6,476.03
101040102	ARRIENDOS PREPAGADOS		574.00
101040301	ANTICIPOS A PROVEEDORES		150,352.32
101040501	ANTICIPOS A EMPLEADOS		97.30
101050101	CREDITO TRIBUTARIO IVA		184.16
101050102	IVA PAGADO TARIFA DIF. 0%	14,139.41	26,008.53
101050103	CREDITO TRIBUTARIO IVA		243.81
101050201	CREDITO TRIBUTARIO IMPT. RETENIDO RENTA	24,242.60	24,030.31
101050301	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		964.64
102010201	EDIFICIOS	400,000.00	400,000.00
102010501	MUEBLES Y ENSERES	12,025.00	23,560.51
102010601	MAQUINARIA Y EQUIPO		220.12
102010801	EQUIPO DE COMPUTACION		1,198.75
102010901	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	162,562.94	162,562.94
102011202	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	(20,000.00)	(40,000.00)
102011205	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(5,125.40)	(6,497.33)
102011206	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO		(10.76)
102011208	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION		(189.37)
102011209	(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	(89,138.91)	(95,037.76)
102070601	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	6,588.71	6,588.71
	Total Activo :	2,550,325.64	2,689,329.11
201030101	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	369,713.17	269,200.30
201030201	DEL EXTERIOR		67,157.80
201040101	PRESTAMOS BANCARIOS	472,749.53	111,422.54
201070102	IVA COBRADO		35,409.23
201070103	RETENCIONES FUENTE IVA POR PAGAR		420.04
201070104	RETENCIONES FUENTE I.R. POR PAGAR		2,487.18
201070201	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	71,606.36	119,415.19

**"SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

201070301	APORTE PERSONAL 9,45% POR PAGAR	4,020.06	1,357.52
201070302	APORTE PATRONAL 12,15% POR PAGAR		2,310.38
201070303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS EMPLEADOS POR PAGAR		140.24
201070304	PRESTAMOS HIPOTECARIOS IESS EMPLEADOS POR PAGAR		837.03
201070401	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	50,299.99	7,064.04
201070402	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		1,856.37
201070403	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		619.94
201070404	VACACIONES POR PAGAR		40,825.55
201070501	PARTICIPACION TRABAJADORES 15% POR PAGAR DEL EJERCICIO	57,438.25	88,543.40
201100101	ANTICIPOS DE CLIENTES ZONA I		1,281.09
201100201	ANTICIPOS DE CLIENTES ZONA II		2,442.94
201100301	ANTICIPOS DE CLIENTES ZONA III		35.71
201100401	ANTICIPOS POR DEPOSITOS DESCONOCE CLIENTE		161.37
201130101	OTROS PASIVOS CORRIENTES CON RELACIONADOS	169,922.80	112,504.67
201130102	OTROS PASIVOS CORRIENTES CON NO RELACIONADOS		2,820.00
201140101	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		6,053.93
201160101	PROVISION DE GASTOS		388.76
202030101	PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO		74,576.23
202050101	PRESTAMOS SOCIOS INICIO COMPAÑIA	294,981.00	294,981.00
202070101	JUBILACION PATRONAL	42,494.86	18,582.01
202070201	DESAHUCIO		6,193.56
301010101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10,000.00	15,000.00
304010101	RESERVA LEGAL	4,840.97	4,840.97
305050101	VARIACIONES CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL		18,970.94
305050102	VARIACIONES CALCULO ACTUARIAL DESAHUCIO		4,446.28
306010101	GANANCIAS ACUMULADAS	702,163.57	954,057.78
306020101	(-) PERDIDAS ACUMULADAS		(5,623.48)
306030101	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	53,310.99	53,310.99
306040101	RESERVA DE CAPITAL	(7,093.00)	(7,093.00)
307010101	RESULTADOS DEL EJERCICIO	253,877.09	382,330.61
	Total Pasivo + Patrimonio :	2,550,325.64	2,689,329.11

Detalle de las cuentas por cobrar comerciales por vencimientos:

Los saldos de la cartera al 31 de diciembre del 2016 corresponden mayoritariamente a cartera no vencida, teniendo un valor mínimo en comparación con la totalidad que tiene mayor a 360 días.

Movimiento de la provisión para cuentas incobrables:

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

**"SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

MOVIMIENTOS DE LA PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	
Movimientos de la provisión	Al 31 de Diciembre 2015
Saldo inicial	16.497,54
Nuevas provisiones año 2016	5.713,19
provisiones	0,00
Total de provisiones para cuentas incobrables	22.210,73

6. ACTIVOS FIJOS

En el año 2016 se adquirieron algunos activos que ya fueron activados y se procedieron a registrar la depreciación correspondiente al tiempo de uso hasta el 31 de diciembre, de acuerdo a los porcentajes reconocidos por la ley de régimen tributario.

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

El registro de beneficios laborales a largo plazo corresponde a la jubilación patronal y desahucio que se realizó con una empresa especializada y autorizada por la superintendencia de compañías para misma. ACTUARIA es la empresa que entregó la información; en este indica un ajuste a la provisión que se tenía y los gastos que se ocasionaron por jubilación patronal y desahucio.

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 15.000 dólares al 31 de diciembre del 2016. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 15.000 acciones ordinarias cuyo valor nominal es US\$1,00 cada una. El incremento del capital se dio en el año 2015 debiendo hacerse un asiento de regularización para mostrar el saldo real con afectación a las utilidades no distribuidas de años anteriores.

10. RESERVAS

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

11. RESULTADOS ACUMULADOS

“SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

RESULTADOS ACUMULADOS	
Composición de saldos	Al 31 de Diciembre 2016
Variación De Reservas No Regularizadas Jubilación. Patronal	19.112,54
Pérdida Actuarial Reconocida En Ori Jubilación Patronal	(141,60)
Variación De Reservas No Regularizadas Desahucio	4.536,02
Pérdida Actuarial Reconocida En Ori Desahucio	(89,74)
() Pérdidas acumuladas	(5.623,48)
Reserva capital	(7,093.00)
Adopción de la NIIF por primera vez	53.310,99
Ganancias Acumuladas Años Anteriores	954.057,78
(-) Pérdida de año	0,00
Utilidad del año	590.289,18
Total resultados acumulados	1.608.358,69

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, COSTOS Y GASTOS

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

Cuenta	Descripción	Saldo Actual
4	INGRESOS	2,868,288.38
401010101	VENTA DE BIENES TARIFA IVA DIFERENTE 0%	2,196,847.43
401010102	VENTA DE BIENES TARIFA IVA 0%	648,312.02
401100103	DESCUENTO VENTAS EN FACTURA	1,279.07
401110101	DEVOLUCION EN VENTA DE BIENES TARIFA IVA DIFERENTE 0%	43,787.51
401110102	DEVOLUCION EN VENTA DE BIENES TARIFA 0%	35,082.90
403020101	INTERESES FINANCIEROS	72,352.50
403060101	OTROS INGRESOS	30,925.91
5	COSTOS Y GASTOS	2,277,999.20
501010101	COSTO DE VENTAS MERCADERIA TARIFA IVA DIFERENTE DE 0%	1,250,357.42
501010102	COSTO DE VENTAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA TARIFA IVA 0%	396,391.24
502010101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	107,195.88
502010201	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	20,514.32
502010301	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	21,881.46
502010401	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	919.88
502010501	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	16,065.86
502010801	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6,161.75
502011001	COMISIONES	3,607.38

**"SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

502011201	COMBUSTIBLES	3,202.80
502011301	LUBRICANTES	83.01
502011401	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	4,889.01
502011501	TRANSPORTE	3,841.13
502011601	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	15,729.84
502011701	GASTOS DE VIAJE	15,611.55
502011801	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	6,256.26
502011901	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	321.11
502012101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27,470.91
502012801	SOFTWARE	2,785.50
502012901	GASTOS NO DEDUCIBLES	11,880.10
502013001	SERVICIOS	29,793.34
502013101	SUMINISTROS Y MATERIALES	8,023.09
502013401	GASTO POR IMPUESTOS	46,851.35
502013501	GASTOS CON EL IESS	9.7
502013601	DONACIONES	812.48
502013701	BAJA INVENTARIOS	22,528.26
502013801	PERDIDAS SINIESTROS POR ROBO	596.14
502020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	93,573.23
502020201	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	16,756.26
502020301	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	12,053.97
502020501	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	482.89
502020801	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,029.78
502020901	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	14,186.00
502021201	COMBUSTIBLES	767.94
502021301	LUBRICANTES	40.18
502021401	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	2,090.34
502021501	TRANSPORTE	34,471.67
502021601	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,526.51
502021701	GASTOS DE VIAJE	2,841.31
502021801	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	68.13
502021901	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	59.76
502022003	REGISTROS SANITARIOS	3,545.20
502022301	GASTOS NO DEDUCIBLES	1,391.32
502022401	GASTOS DE VEHICULOS	1,480.40
502022501	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4,679.76
502022601	MULTAS INCUPLIMIENTO CONTRATOS	4,932.45
502022701	GASTO EN CUENTAS POR COBRAR	5,713.19
502030101	INTERESES BANCARIOS	41,035.85
502030102	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	6,392.88
502030201	COMISIONES BANCARIAS	3,008.05
502030601	CONTRIBUCION SOLCA	2,091.36
	Utilidad Antes Participación Trabajadores	590,289.18

"SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad Contable o Pérdida Contable	590,289.18
(-) 15% Utilidad Trabajadores	88,543.38
(-) Ingresos Exentos	30,925.91
(+) Gastos no deducibles	68,795.44
(+) Ajuste No. 1: Por Ingresos exentos	3,061.96
(+) Ajuste No. 2: Por 15% Participación Trabajadores	119.02
{-} Amortización de Pérdidas Tributarias	-
(-) Deducciones por leyes especiales	-
{+} Ajuste por Precios de Tránsferencias	-
(-) DINE: Deducción por Incremento Neto de Empleados	-
(-) DTR: Deducción por Trabajador Residente	-
(-) DED: Deducción por Empleados Discapacitados	-
(-) DAM Deducción por Adulto Mayor	-
(-) DMR Deducción Migrante Retornado	-
(-) Gasto Personal en PN obligados a llevar contabilidad	-
(-) DMPME Deducción Micro, Pequeña y Mediana Empresas	-
(-) DAE: Deducción de Activo Ecológico	-
(=) BASE IMPONIBLE 1	542,796.31
{+} G no D de reembolso indirecto del exterior	-
{+} G no D de instalaciones, organización y similares	-
{+} G no D de regalías, servicio técnico, administrativo y similares de partes relacionadas	-
(=) BASE IMPONIBLE 2	542,796.31
(x) TARIFA DE IR	22%
(=) IMPUESTO RENTA CAUSADO	119,415.19
{-} ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	22,776.68
{-} IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	96,638.51
{=} CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)	-
{+} SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	21,812.04
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	24,030.31
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	-
(=) IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	94,420.24

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

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (07 de Abril del 2017) 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.

**"SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA."
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 10 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.



**C.P.A. Henry Palacios G.
CONTADOR
RUC 0104627138001**

