

**SUMINISTROS Y  
DISTRIBUCIONES IVAN  
QUINTANILLA CIA. LTDA.**



Suministros y Distribuciones  
**Iván Quintanilla Cía. Ltda.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2018**

INDICE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE COMPAÑÍA  
SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.

<u>Notas</u>	<u>Página.</u>	
Nota 1.	Información de la compañía.	3-4
Nota 2.	Resumen de las principales políticas contables.	4
Nota 2.1	Bases de presentación.	4
Nota 2.2	Moneda de presentación y moneda funcional.	5
Nota 2.3.	Propiedad, planta y equipo.	5
Nota 2.3.1.	Depreciación.	5
Nota 2.4.	Valoración de inventarios.	5
Nota 2.4.1.	Baja o retiro de inventarios.	6
Nota 2.5.	Clientes.	6
Nota 2.6.	Provisión incobrables	6
Nota 2.7.	Reconocimiento del ingreso.	6
Nota 2.8.	Reconocimiento del costo.	7
Nota 2.9.	Reconocimiento del estado de flujos de efectivo	7
3	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7
Nota 3.1	Ingresos de actividades ordinarias	7
Nota 3.2	Otros ingresos	7-8
Nota 3.3	Costos financieros	8
Nota 3.4	Ganancia antes de impuestos	8
Nota 3.5	Participación de trabajadores	9
Nota 3.6	Impuesto a la renta	9
Nota 3.7	Reserva legal	9
Nota 3.8	Activo financiero	9
Nota 3.9	Inventarios	10
Nota 3.10	Pagos anticipados	10-11
Nota 3.11	Activo por impuestos corrientes	11
Nota 3.12	Propiedad planta y equipo	11-12
Nota 3.13	Cuentas por pagar y documentos por pagar	12
Nota 3.14	Obligaciones con instituciones financieras	12-13
Nota 3.15	Otras obligaciones corrientes	13
Nota 3.16	Anticipo de clientes	13-14
Nota 3.17	Otras obligaciones corrientes	14
Nota 3.18	Obligaciones laborales	14
Nota 3.19	Obligaciones con instituciones financieras a largo plazo	14
Nota 3.20	Obligaciones emitidas socios	15
Nota 3.21	Provisiones por beneficios a empleados	15
Nota 3.22	Patrimonio	15
Nota 3.23	Efectivo y equivalentes de efectivo	16
Nota 3.24	Intereses	16

SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**Nota 1. Información de la Empresa.**

**Constitución**

Suministros y Distribuciones Iván Quintanilla Cía. Ltda. fue creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha 09 de Septiembre de 1999 a través de Resolución Nro. 99-3-1-1-307 bajo Expediente Nro. 6744, e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Septiembre de 1999. Desde la fecha de constitución la compañía ha sufrido tres aumentos de capital que se detallan a continuación:

Monto		Resolución Superintendencia de Compañías		Registro Mercantil	
De	A	N°	Fecha	N°	Fecha
80,00	400,00	01-C-DIC-094	30 de enero del 2001	125	08 de enero del 2002
400,00	10.000,00	01-C-DIC-369	07 de julio del 2006	276	01 de agosto del 2006
10.000,00	15.000,00			818	06 de octubre del 2015

Adicionalmente la empresa realizó una ampliación del plazo de duración de la compañía por un tiempo de quince años mediante escritura pública del 07 de octubre del 2014 ante el notario Doctor Julio Mauricio Barros Uguña Notario Décimo Primero del Cantón Cuenca.

**Objeto social**

El negocio principal es suministrar, distribuir y comercializar insumos médicos, material quirúrgico, hospitalario, equipos médicos, fármacos, a nivel local, cantonal, provincial, interprovincial e internacional a fin de poder dar servicios a personas naturales, jurídicas, empresas e instituciones privadas y públicas.

**RUC:** 0190167607001

**Ubicación**

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, Parroquia El Vecino, Ciudadela La Católica en la calle Arzobispo Antonio Machado 1-81 y Arzobispo Serrano.

**Composición del Directorio**

El Directorio de la compañía está integrado por dos miembros titulares elegidos por la Junta General de Socios, y se reúne en sesiones ordinarias cada año y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran. Al cierre del ejercicio, se encontraban en

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.**

---

funciones:

Quintanilla Chérrez Luis Iván	Gerente
Quintanilla Terán Luis Iván	Presidente

### **Accionistas en el año 2018**

En la Compañía se viene manteniendo el número de accionistas y su capital no ha cambiado en relación con el año 2017

N°	SOCIOS	Cédula	Nacionalidad	Capital	%
1	Luis Iván Quintanilla Chérrez	0102032380	Ecuatoriana	13.650,00	91,0%
2	Luis Iván Quintanilla Terán	0100082452	Ecuatoriana	675,00	4,5%
3	María Elena Quintanilla Chérrez	0102400827	Ecuatoriana	675,00	4,5%
	<b>TOTAL CAPITAL Y POCENTAJE</b>			<b>15.000,00</b>	<b>100,0%</b>

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, la compañía tuvo un total de 15 empleados, distribuidos en 12 personas en Administración, 3 en ventas, cabe indicar que el Gerente General consta en roles.

### **Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 9 de septiembre de 1999 inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad NEC; debiendo realizarse en el año 2012 el proceso de transición a NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

#### **Nota 2.1 Bases de presentación.**

Los presentes Estados Financieros de la Compañía Suministros y Distribuciones Iván Quintanilla Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2018, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

**Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.**

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la “moneda funcional” para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

**Nota 2.3 Propiedad, Planta y Equipo.**

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de un año y un costo superior a USD \$120.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y recemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del período en el que se incurren.

**Nota 2.3.1 Depreciación.**

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

**Nota 2.4 Valoración de Inventarios.**

La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método promedio ponderado (PMP); y, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en condiciones normales del negocio, menos los costos variables en que se incurrirían para su venta.

En sujeción a la NIC 2, se consideran costos del inventario todos aquellos que se derivan de la adquisición y transformación de las existencias, así como otros costos incurridos para darles la condición de uso, tales como: aranceles de importación, impuestos no recuperables, transportes, almacenamiento y otros; deduciendo los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

De ser necesario se realizará una provisión por deterioro, aplicando la NIC 36.

**Nota 2.4.1. Baja o retiro de Inventarios.**

Tal como indica la NIC 2, aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable, de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo, se reconoce como gasto en el periodo en que se identifica los activos dañados u obsoletos.

En el caso de bajas forzadas se aplicará lo que determina la LORTI.

**Nota 2.5. Clientes.**

La Compañía otorga crédito a sus clientes y con un plazo de hasta 90 días.

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.

**Nota 2.6. Provisión Para Incobrables**

La Provisión para cubrir eventuales cuentas incobrables se conforma tomando el 1% del saldo de la cuenta clientes que se generaron en periodo y que se encuentra al cierre del mismo. Se consideran cuentas incobrables los saldos de clientes que por su cuantía mínima no ameriten llevarlos al ámbito judicial y que no tengan movimiento por 3 años.

De ser necesario se realizará una provisión por deterioro, aplicando la NIC 36.

**Nota 2.7. Reconocimiento del Ingreso.**

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada período contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

Los Ingresos Ordinarios proceden de: venta insumos médicos, material quirúrgico, hospitalario, equipos médicos, fármacos.

Los Ingresos Extraordinarios son aquellos que cumpliendo las condiciones precedentes, provienen de transacciones ajenas a la actividad principal o giro del negocio, tales como ingresos financieros por intereses ganados en depósitos e inversiones financieras; diferencial cambiario; venta circunstancial de terrenos, activos fijos, reembolsos por transporte, sueldos, comisiones bancarias, impuestos, etc.

**Nota 2.8. Reconocimiento del costo.**

La compañía reconoce como Costo de manera general, todas las transacciones de compra de mercadería disponible para la venta al igual que los costos de mercadería importada mas todos sus costos por aranceles, tasas de importación y los costos que conlleve poner la mercadería en las bodegas de la Empresa, mismas que podrán ser insumos médicos, material quirúrgico, hospitalario, equipos médicos y fármacos.

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es la base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida, lo que implica que los costos se contabilizan (débito o crédito) en las distintas cuentas tal como realmente ocurren.

**Nota 2.9. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo**

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

**3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta de insumos médicos, material quirúrgico, hospitalario, equipos médicos, fármacos, mostrando una disminución en el año 2018 en las ventas en relación al año 2017.

CUENTA	2017	2018
Ventas de Bs. Tarifa diferente 0% IVA	2.227.314,57	2.305.809,39
Ventas de Bs. Tarifa 0% IVA	831.251,28	301.957,84
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>3.058.565,85</b>	<b>2.607.767,23</b>

**Nota 3.2 Otros ingresos**

Otros ingresos incluye por rendimientos financieros en inversiones y saldos en cuentas de ahorro, otros conceptos relacionados con el giro del negocio, reembolsos por gastos multas en contratos con el SERCOP que se entregó el producto tardíamente por lo que el fabricante del

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.**

producto asumió esos valores, por pago de transportes a clientes, dando un total de \$ 149.645,68.

**Nota 3.3 Costos financieros**

Los costos financieros corresponden al pago de intereses por el préstamo concedido por el Banco Pichincha de la Ciudad los mismos que son de largo plazo como de corto plazo, adicional los generados en tarjetas de crédito y préstamos de terceros; los gastos normales de operaciones de crédito así como de las cuentas corrientes, mismo que disminuyo en el 2018 por pago de las cuotas normales de dividendos pagando mayor capital sobre el crédito otorgado, reduce mayoritariamente los gastos bancarios que incluye las comisiones y la contribución a Solca.

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Intereses Bancarios	25.400,87	22.794,14
Intereses Préstamos Terceros	6.392,88	6.392,88
Gastos Bancarios	14.494,17	2.547,67
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS</b>	<b>46.287,92</b>	<b>31.734,69</b>

**Nota 3.4 Ganancia antes de impuestos**

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos, al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores, con un 3% de disminución en la Utilidad del año 2018 por un valor de \$ 19.925,80, respecto al año 2017.

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Ventas de Bs. Tarifa diferente 0% IVA	2.273.373,58	2.457.345,47
Ventas de Bs. Tarifa 0% IVA	960.251,14	399.837,95
(-) Descuento en Ventas	-3.776,43	-2.421,62
(-) Devolución en Ventas	-171.282,44	-246.994,57
Otros Ingresos	100.706,36	149.645,68
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>3.159.272,21</b>	<b>2.757.412,91</b>
(-) Costo de Ventas	1.833.034,53	1.451.653,60
(-) Gastos de Venta	238.756,29	273.076,63
(-) Gastos de administración	378.654,65	358.334,97
(-) Gastos Financieros	46.287,92	31.734,69
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>662.538,82</b>	<b>642.613,02</b>

### Nota 3.5 Participación trabajadores

De acuerdo a lo establecido en el Art. 97 del Código del Trabajo, la empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas para el año 2018.

**Utilidad Neta:**  $642,613.02 * 15\% = 96,391.95$  **Participación Trabajadores**

El diez por ciento (10%) se dividirá para los trabajadores de la empresa, y el cinco por ciento (5%) restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares.

### Nota 3.6 Impuesto a la Renta

La Utilidad del año 2018, refleja un incremento en ventas las mismas que generan un pago de Impuesto la renta de S 139,182.80; es decir un 10,6% más que el pagado en el año 2017, cuyo detalle se lo puede apreciar en el siguiente cuadro.

CUENTA	2017	2018
Utilidad antes de Impuestos	563,158.00	546,221.07
(-) Ingresos Exentos	29,393,82	0.00
(+) Gastos No deducibles	37,353.06	10,510.14
(+) Ajustes Ingresos Exentos	905.05	0.00
<b>TOTAL PARCIAL</b>	<b>572,022,29</b>	<b>556,731.21</b>
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>572,022,29</b>	<b>556,731.21</b>
22% Impuesto a la Renta	<b>125,844,90</b>	<b>139,182.80</b>

### Nota 3.7 Reserva Legal

La reserva legal calculada luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta, de acuerdo a la Ley de Compañías con un porcentaje del 5%, no se ha registrado contablemente en diciembre de 2018, debido a que la misma ya alcanzo en monto máximo del 20% del capital social.

### Nota 3.8 Activo Financiero

Dentro del activo financiero se detalle las inversiones financieras y las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar que suman al cierre del ejercicio fiscal un valor de \$ 1.713.449,50; se divide en inversiones por S 950.000,00 con pago anticipado de intereses y cuentas por cobrar clientes por S 763,449.50.

**Nota 3.9 Inventarios**

Los inventarios están compuestos por los mercaderías que se encuentran disponibles para la venta clasificados por marcas y líneas de acuerdo a cada producto más las mercaderías que se encuentran en tránsito, los inventarios para la venta se detalle comparativo de los años 2017 y 2018.

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Inventario de Mercadería Caricia	922.33	1,168.27
Inv. de Mercadería Fortune Medical	375,314.66	613,788.88
Inventario de Mercadería M. Dior	5,699.69	0.00
Inventario de Mercadería Medex	3,493.27	1,077.47
Inventario de Mercadería Rusch	1,139.74	933.40
Inventario de Mercadería SQL	6,100.80	0.00
Inventario de Mercadería Sugama	4,391.58	9,536.80
Inventario de Mercadería TDW	9,166.38	8,543.91
Inventario de Mercadería Viamed	1,113.93	1,097.79
Inventario de Mercadería CIC	7,687.55	7,176.35
Inventario de Mercadería Insumos Médicos	1,315.95	162.20
Inventario de Mercadería NIPRO	0.00	16.35
Inventario de Mercadería Tianrun	2,771.34	2,398.64
Inventario de Merc. Yellow Pack	0.00	7,228.43
Inventario de Merc. Kims	0.00	1,156.04
Inventario de Merc. Ester Cont	0.00	722.37
Inventario de Mercadería Nirlife 0%	222,319.94	24,119.27
Inventario de Mercadería Genéricos	0.00	11,364.18
<b>TOTAL:</b>	<b>683,654.72</b>	<b>690,490.35</b>

**Nota 3.10 Pagos Anticipados**

Los pagos anticipados corresponden a anticipos realizados a proveedores por costos o gastos normales incurridos por la Compañía, así como los anticipos otorgados a trabajadores por solicitud para descontar y entrega de viáticos. En el año 2018 se contrataron pólizas de seguros y también arrastra saldos de contratos que se dieron en el anterior año.

Se dió un anticipo a proveedor en al año 2018 para la construcción de un inmueble por lo que el valor incrementa notablemente con respecto al año anterior razón por la cual puede verse en el cuadro siguiente el incremento de anticipos a proveedores:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.**

---

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Seguros Prepagados	6,954.22	6,855.33
Arriendos Prepagados	574.00	0.00
Anticipos a Proveedores	18,146.99	406,478.30
Anticipos a Empleados	727.94	0.00
<b>TOTAL:</b>	<b>26,403.15</b>	<b>413,333.63</b>

**Nota 3.11 Activos por Impuestos Corrientes**

El desarrollo de las actividades comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan crédito tributario por IVA, así como también por retenciones de Impuesto a la Renta, los mismos que cuentan con crédito tributario a favor de Suministros y distribuciones Iván Quintanilla Cía. Ltda.; y serán compensados en la declaración de IVA del mes de diciembre 2018 y en la liquidación del impuesto a la renta por pagar del 2018.

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Crédito Tributario IVA	579.28	0.00
I.V.A. Pagado Tarifa Diferente 0%	2,845.97	41,345.04
Crédito Tributario Retenciones IVA	1,207.31	174.74
Crédito Tributario Impto. Retenido Renta	22,123.97	22,606.00
Anticipo de Impuesto a la Renta	2,471.28	8,848.93
<b>TOTAL:</b>	<b>29,227.81</b>	<b>72,974.71</b>

**Nota 3.12 Propiedades, planta y equipo**

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de: una nave donde funciona las oficinas y la bodega principal, equipos, vehículos, equipo de cómputo, software, muebles y enseres, los mismos que se encuentran depreciándose de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.**

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Terrenos	70,716.80	70,716.80
Edificios	329,283.20	329,283.20
Construcciones en Curso	0.00	49,367.76
Muebles y Enseres	33,291.77	35,379.59
Maquinaria y Equipo	9,004.77	9,424.32
Equipo de Computación	6,287.65	7,189.23
Software Contable	13,898.00	13,898.00
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	183,456.07	230,198.21
Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales y Otros Similares	4,000.00	0.00
Activos por Impuestos Diferidos	0.00	636.96
Otros activos	6,588.71	6,588.71
<b>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>656,526.97</b>	<b>752,682.78</b>
(-) Depreciación Acumulada	-160,259.41	-175,183.58
<b>SALDO AL FINAL DE PERIODO</b>	<b>496,267.56</b>	<b>577,499.20</b>

En el año 2018 se empezó un proyecto para la adquisición de un inmueble por construcción razón por lo que se puede observar el valor de la cuenta Construcciones en Curso que corresponde a compras por materiales para la construcción de este.

En el año se realizó la venta del activo fijo un vehículo de marca Mazda CRX 7 del año 2008, según negociación que realizó gerente general, el precio de venta fue según el valor en libros. Adicionalmente se compraron dos vehículos un Mazda New CX-9 del año 2018 y un Chevrolet N300 Max Cargo.

**Nota 3.13 Cuentas y documentos por Pagar**

El importe de cuentas por pagar se divide en proveedores de mercaderías y proveedores de bienes y servicios locales y del exterior tal como se puede apreciar en el siguiente detalle:

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
LOCALES - Cuentas Por Pagar	197,956.59	296,011.97
DEL EXTERIOR -	35,709.96	125,879.01
<b>TOTAL:</b>	<b>233,666.55</b>	<b>421,890.98</b>

**Nota 3.14 Obligaciones con Instituciones Financieras**

Estas obligaciones se encuentran dentro del pasivo corriente debido a que corresponden a préstamos que se realizan para ser pagados en el corto plazo con el Banco Pichincha, también esta las obligaciones con respecto a tarjetas de crédito de distintos bancos y unos cheques que

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**SUMINISTROS Y DISTRIBUCIONES IVAN QUINTANILLA CIA. LTDA.**

fueron girados y no cobrados de las cuentas corrientes que maneja la Empresa según el siguiente detalle:

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Préstamos Banco Pichincha	240,556,23	171,073,72
Obligaciones con Tarjetas De Crédito	23.042,52	46.800,59
Sobregiros Bancarios	0,00	0,00
<b>TOTAL:</b>	<b>263,598,75</b>	<b>217,874,31</b>

**Nota 3.15 Otras Obligaciones Corrientes**

El importe de estas obligaciones se divide en las correspondientes con la administración tributaria respecto al IVA por pagar, retenciones de IVA y retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, el impuesto a la Renta del año 2018, lo correspondiente a retenciones por préstamos efectuados por trabajadores y los aportes al IESS al 31 de diciembre al IESS y todos los beneficios de ley a los empleados tal como se puede apreciar en el siguiente detalle:

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
IVA Por Pagar	13,65	0,00
IVA Cobrado	45.112,91	44.937,01
Retenciones Fuente IVA por Pagar	2.401,08	2.312,68
Retenciones Fuente I.R. por Pagar	1.777,61	1.684,25
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	125.844,90	139.182,80
Aporte Personal 9,45% Por Pagar	2.017,66	2.041,93
Aporte Patronal 12,15% por Pagar	3.165,65	2.625,34
Préstamos Quirografarios IESS Empleados por Pagar	79,44	89,48
Préstamos Hipotecarios IESS Empleados por Pagar	843,30	1.273,83
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	10.186,24	9.923,98
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.946,58	1.947,14
Fondos de Reserva por Pagar	567,01	399,57
Vacaciones por Pagar	44.122,88	44.122,88
Participación Trabajadores 15% por Pagar del Ejercicio	99.380,82	96.391,95
<b>TOTAL:</b>	<b>337.459,73</b>	<b>346.932,84</b>

**NOTA 3.16 Anticipos de Clientes**

Los anticipos clientes que valores entregados por clientes que cancelan por anticipado mercadería que desean adquirir y no tienen un crédito con la Empresa, motivo por el cuál proceden a cancelar con anterioridad una proforma misma que será facturado luego de

confirmado el pago, por lo que en ocasiones quedan valores a favor del cliente para próximas ventas o a su vez se generan por devoluciones de productos.

### **NOTA 3.17 Otras Obligaciones Corrientes**

Las otras obligaciones corresponden a los intereses por pagar a una persona que prestó una cantidad a la empresa y el valor correspondiente a un préstamo del socio Luis Iván Quintanilla Chérrez que fluctúa constantemente porque el señor presta el dinero y se le devuelve de acuerdo a las necesidades de la compañía según el siguiente detalle:

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Intereses Por Pagar	522,09	522,09
Cuentas Por Pagar Luis Ivan Quintanilla Chérrez	47.201,33	43.769,18
Provisión Sistema Fuzzion	2.820,00	2.820,00
<b>TOTAL:</b>	<b>50.543,42</b>	<b>47.111,27</b>

### **Nota 3.18 Obligaciones Laborales**

Respecto a los sueldos del mes de diciembre del 2018 pendientes de pago a todo el personal que labora en la Empresa mismo que se ve disminuido en un 15,78% en relación al año 2017 debido al tema de las comisiones que se pagan por la ventas al personal que gestionan las mismas.

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Sueldos y Salarios por Pagar	12.389,03	10.433,50

### **Nota 3.19 Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo**

Para financiar la adquisición de la nave, se procedió a solicitar un crédito al Banco Pichincha mismo que fuera otorgado en el mes de febrero del 2015 por \$ 200.000,00 de los cuales hasta el 31 de diciembre de 2018 se ha cancelado \$ 170.378,53; quedando una deuda total al 2018 de \$ 29.621,47.

### **Nota 3.20 Obligaciones Emitidas Socios**

Dentro de este rubro corresponde a préstamos realizados por personas para inicio de la compañía que se viene arrastrando este valor desde años anteriores, este rubro la junta de socios no ha decidido proceder con el pago todavía.

**Nota 3.21 Provisión por Beneficios a Empleados**

Aquí se encuentran los valores correspondientes a las provisiones por jubilación patronal y desahucio que de acuerdo al estudio actuarial para el año 2018 con la empresa Logaritmo Cía. Ltda., de la Ciudad de Quito, se realizaron los ajustes para dichas provisiones. Hay que recalcar que de acuerdo a la disposición en la legislación tributaria se procedió a diferenciar las provisiones por el tiempo de servicio en mayor o menor a diez años de servicio, según se expone en el siguiente cuadro:

CUENTA	2017	2018
Jubilación Patronal	24.451,07	0,00
Jubilación Patronal Mayor a 10 Años de Servicio	0,00	16.967,47
Jubilación Patronal Menor a 10 Años de Servicio	0,00	8.495,22
Desahucio	9.849,42	0,00
Desahucio Mayor a 10 Años de Servicio	0,00	7.875,56
Desahucio Menor a 10 Años de Servicio	0,00	3.510,10

**Nota 3.22 Patrimonio**

Actualmente la Compañía Suministros y Distribuciones Iván Quintanilla Cía. Ltda. cuenta con un capital de S 15.000,00. La reserva legal del 5% no fue aplicada de acuerdo a la ley de compañías a diciembre de 2018 debido a que llegó al monto máximo del 20% del capital por S 4.840,97, los resultados acumulados que detallo a continuación presento un incremento de S 430.996,73 que de acuerdo a la utilidad del ejercicio anterior menos un pago de impuesto renta por el año 2015 descontado de los resultados acumulados de este año nos da el valor del incremento disponible para socios porcentualmente hablando es el 31,19% en relación al año 2017.

CUENTA	2017	2018
Ganancias Acumuladas Años Anteriores	1.341.047,58	1.772.044,31
(-) Pérdidas Acumuladas Años Anteriores	-5.623,48	-5.623,48
Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción	53.310,99	53.310,99
Reserva De Capital	-7.093,00	-7.093,00
<b>TOTAL:</b>	<b>1.381.642,09</b>	<b>1.812.638,82</b>

**Nota 3.23 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La Empresa registra los cobros de los clientes al momento del depósito en el Banco, la mayoría de los cobros se realizan con cheque o mediante transferencia bancaria, son muy escasos los cobros que se realicen en efectivo y se procede inmediatamente a depositar en las cuentas bancarias.

CUENTA	2017	2018
Caja Chica	250,00	250,00
Bancos	127.315,91	32.964,97
<b>TOTAL:</b>	<b>127.565,91</b>	<b>33.214,97</b>

**Nota 3.24 Intereses**

Previo presentación de la factura se reconoce el interés, producto de préstamos.



---

Sr. Iván Quintanilla Chérrez  
C.I. 0102032380  
**GERENTE GENERAL**



---

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