

DR. ENRIQUE CEDEÑO CABANILLA ENCECA C.A.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía DR. ENRIQUE CEDEÑO CABANILLA ENCECA C.A. fue constituida el 22 de junio de 1995, su objetivo social principal es la distribución, comercialización, importación, exportación de productos de limpieza e higiene capital.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de DR. ENRIQUE CEDEÑO CABANILLA ENCECA C.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre de 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados del 2014 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

c) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

d) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, luego a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar 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.

DR. ENRIQUE CEDEÑO CABANILLA ENCECA C.A.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

f) Muebles y equipos

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de los muebles y equipos se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de los muebles y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo inicial y la depreciación corresponde a la depreciación acumulada de los periodos anteriores más la depreciación del ejercicio. Los gastos por mantenimientos se registran en los resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación v vidas útiles

El costo o valor revaluado de los muebles y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida establecida por especialistas.

Retiro o venta de propiedad maquinaria v equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

g) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar 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.

h) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía el impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

Los impuestos corrientes, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en

DR. ENRIQUE CEDEÑO CABANILLA ENCECA C.A.

Notas a los Estados Financieros Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

i) Beneficios a empleados

Participación a trabajadores

El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

j) Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de Bienes

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la venta de bienes se reconocerán cuando, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan todos los criterios siguientes:

- el vendedor ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- el vendedor no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre estos; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

k) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

l) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

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.

m) Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

DR. ENRIQUE CEDEÑO CABANILLA ENCECA C.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2015
Caja Ingresos	72.858,29	0
Caja Chica	1.830,88	462,99
Banco Guayaquil	63,75	540,13
Total	74.752,92	1003,12

NOTA 4.- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un resumen al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	2014	2015
Clientes	91280,5	68873,3
Total	91280,5	68873,3

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2015
Cuentas por cobrar al personal	23,07	115,5
Deudores varios	7754,57	56551,35
Total	7777,64	56666,85

NOTA 6.- INVENTARIO

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2015
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS POR TERCEROS	38.130,44	25115,92
Total	38130,44	25115,92

DR. ENRIQUE CEDEÑO CABANILLA ENCECA C.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 7.- MUEBLES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2015
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	3424,02	3424,02
(-)DEP ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	-3424,02	-3424,02
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	513,52	513,52
(-)DEP ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-513,52	-513,52
VEHÍCULOS	17037,25	17037,25
(-)DEP ACUM. DE VEHICULOS	-13061,7	-16469,1
Total	3975,55	568,15

NOTA 8.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2015
Proveedores Comerciales	98.613,20	83292,74
Clientes	30	0
Total	98.643,20	83292,74

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2015
OTRAS CxP CORRIENTES	71765,24	3806,28
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3860,15	4098,4
COMISIONES POR PAGAR	957,06	2116,09
OBLIGACIONES IEES	166,35	2908,38
Total:	76748,8	12929,15

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2015
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	5338,43	8295,58
	5338,43	8295,58

DR. ENRIQUE CEDEÑO CABANILLA ENCECA C.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta preparada por la Compañía.

	2014	2015
Utilidad/pérdida contable antes del impuesto a la renta y participación empleados	27932,51	17719,67
15% Participación empleados	-4189,88	-2657,9505
Utilidad antes de impuesto a la renta	23742,63	15061,72
(-)Deducciones adicionales	-5935,66	0
Gastos no deducibles	0	188,13
Utilidad Gravable	17806,97	15249,85
Utilidad a reinvertir	0	0
22%IR	3917,53	3354,97
(-)Anticipo Pagado	0	0,00
(-) Crédito tributario IR	-2192,01	-503,43
Impuesto a la renta causado/Crédito tributario IR para el próximo año	1725,52	2851,54

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es por US\$ 14.000.

MA. LEONOR CEDEÑO
GERENTE GENERAL

OSCAR VASQUEZ AVEIGA
CONTADOR GENERAL