

**CONSTRUCTORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION
DIMACONSA S.A.**

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2013

(Expresado en dólares americanos)

1. Identificación y Objeto de la Compañía

CONSTRUCTORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION DIMACONSA S.A. - Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Testimonio de Escritura Pública de la Compañía CONSTRUCTORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION DIMACONSA S.A., otorgada en el Cantón Manta, ante la Notaria 3era de MANTA, el 11 de julio del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil con el número novecientos veinte y uno de fecha el 06 de septiembre de 2011.

La compañía tiene como objeto social las siguiente actividad: Venta al por mayor y menor de materiales piezas y accesorios de construcción.

2. Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

2.1. Base de Presentación

Las políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía están de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, han sido aprobados por la administración a través de Junta General Ordinaria y Universal de Socios celebrada el 10 de marzo de 2014.

2.3. Propiedad, Maquinaria y Equipos

Al 31 de diciembre de 2013, la Propiedad, Maquinaria y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

CONSTRUCTORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION DIMACONSA

Notas a los estados financieros (Continuación)

| | % Máximo Depreciación 2013 |
|------------------------|---------------------------------------|
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipos de Computación | 33% |
| Edificios | 5% |
| Maquinaria y Equipo | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Otros | 10% |

2.4. Provisión Beneficios Sociales

La compañía, ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

2.5 Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la renta que se encuentra vigente es del 22% y 15% sobre las utilidades reinvertidas por la Compañía. Es política de la compañía registrar este valor en el siguiente período.

3. Bancos

Se refiere a:

| Detalle | 2013 | 2012 |
|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
| Caja | 466.41 | 150.02 |
| Banco Pacifico Cta. Cte. | 65,860.98 | - |
| Banco Bolivariano Cta. Cte. | 4,381.20 | 3,980.33 |
| US \$ | <u>70,708.59</u> | <u>4,130.35</u> |

4. Clientes

Al 31 de diciembre de 2013 se refieren a los saldos por cobrar a clientes originado por las ventas de materiales de construcción y de ferretería.

**CONSTRUCTORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION
DIMACONSA**

Notas a los estados financieros (Continuación)

| Detalle | 2013 | 2012 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar clientes | 46,806.34 | 92,947.10 |
| Cientes cheques posfechados | - | 109.88 |
| Clinetes Tarjeta de credito | 2,908.72 | (1,965.17) |
| Anticipos a Proveedores | 107.39 | 15,324.40 |
| | <u>49,822.45</u> | <u>106,416.21</u> |

5. Cuentas por Cobrar Empleados

Se refiere a:

| Detalle | 2013 | 2012 |
|------------------------------|------------------------|------------------|
| Empleados | 5,838.52 | 2,224.04 |
| Cantos Barberan Luis Mariano | 5,187.71 | 27,500.00 |
| Anticipo de quincena | - | (1,769.24) |
| Cantos Molina Jorge Luis | 31,575.00 | |
| | <u>US \$ 42,601.23</u> | <u>27,954.80</u> |

6. Pagos Anticipados

Corresponde a:

| Detalle | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------|
| Retenciones Renta 1% | 17,146.28 | 8,462.89 |
| Retenciones Renta 2% | 1,344.56 | 558.03 |
| Iva Retenido 30% | 389.93 | 2,318.62 |
| Iva Retenido 70% | | (299.36) |
| Iva Retenido 100% | | 323.92 |
| Impuestos al valor agregado compras | 10,560.07 | 10,739.36 |
| Anticipos Varios | 22,934.80 | |
| | <u>US \$ 52,375.64</u> | <u>22,103.46</u> |

7. Inventario

| Detalle | 2013 | 2012 |
|--|-------------|-------------|
| Mercaderias en Stock | 110,950.43 | 123,009.61 |
| Inventario de Suministros y Materiales | 2,643.89 | 16,373.65 |

CONSTRUCTORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION DIMACONSA

Notas a los estados financieros (Continuación)

8. Propiedad, Maquinaria y Equipos

(Ver Anexo)

| Nombre del Activo | COSTO HISTÓRICO | | | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | | | ACTIVO FIJO NETO | | |
|-----------------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|-------|------------------------|--------------------|-------------------|-------|-----------------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | Saldo al 31-dic-12 | Debe Incremento | Haber Decremento | Ajustes y Reclasificaciones | | Saldo al 31-dic-12 | Saldo al 31-dic-13 | Debe | Haber | Ajustes y Reclasificaciones | | Saldo al 31-dic-13 | |
| | | | | Debe | Haber | | | | | Debe | | | Haber |
| Terrenos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Edificios (Planta) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Maquinarias y Equipos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Equipo de Computación | 3,249.06 | - | - | - | - | 3,249.06 | 3,249.06 | (423.90) | - | 598.00 | (863.66) | 2,527.80 | 2,527.80 |
| Muebles y Enseres | 1,139.63 | - | - | - | - | 1,139.63 | 1,139.63 | (58.06) | - | 225.00 | (127.36) | 1,179.19 | 1,179.19 |
| Vehículos | 23,214.29 | - | - | - | - | 23,214.29 | 23,214.29 | (3,095.20) | - | - | (3,095.20) | 20,119.09 | 20,119.09 |
| Cilindro | 200.00 | - | - | - | - | 200.00 | 200.00 | (11.69) | - | - | (11.69) | 188.31 | 188.31 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL: | 27,802.98 | - | - | - | - | 27,802.98 | 27,802.98 | (3,588.67) | - | 791.00 | (4,997.91) | 24,014.39 | 24,014.39 |

Jorge Luis Cantos Molina
Gerente General

Jorge Sosa Zambrano
Contadora General
Registro Nac. 06878

9. Proveedores

Detalle

Cuentas por pagar proveedores

| | 2013 | 2012 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| | 62,586.78 | 38,635.81 |
| US \$ | <u>62,586.78</u> | <u>38,635.81</u> |

10. Otras Cuentas por Pagar

Se refiere a:

Detalle

Anticipo de Cliente
Inventario por entregar

| | 2013 | 2012 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| | - | 2,121.14 |
| | 22,130.90 | 28,044.17 |
| US \$ | <u>22,130.90</u> | <u>30,165.31</u> |

**CONSTRUCTORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION
DIMACONSA**

Notas a los estados financieros (Continuación)

11. Instituciones Públicas

Se refiere a:

| Detalle | 2013 | 2012 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Aporte personal IESS por pagar | 3,139.20 | (90.82) |
| Aporte patronal IESS por pagar | 3,242.04 | 1,276.81 |
| Contribuciones secap iece 1% | (100.96) | (100.96) |
| Prestamo IESS | 673.29 | 224.43 |
| Sueldos por pagar | 42,610.99 | 10,757.14 |
| Retencion 1% | 689.15 | 1,884.25 |
| Retencion 2% | - | 0.01 |
| Retencion de Iva | 16.92 | 19.21 |
| Beneficios Sociales | 2,363.30 | 16,671.20 |
| Iva en Venta | 10,652.33 | 19,105.60 |
| Retencion a la Fuente 10% | 280.00 | 14.51 |
| US \$ | <u>63,566.26</u> | <u>49,761.38</u> |

12. Obligaciones Bancarias

| Detalle | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cheques por Pagar | 40,762.50 | 8,318.24 |
| Sobregiros Bancarios Bco. Pacifico | - | 7,499.46 |
| US \$ | <u>40,762.50</u> | <u>15,817.70</u> |

13. Obligaciones Varias

Se refiere a:

| Detalle | 2013 | 2012 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| US \$ | <u>-</u> | <u>-</u> |

14. Cuentas a Largo Plazo

| Detalle | 2013 | 2012 |
|----------------|-------------|-------------|
|----------------|-------------|-------------|

**CONSTRUCTORA Y DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION
DIMACONSA**

Notas a los estados financieros (Continuación)

15. Obligaciones Varias

| Detalle | 2013 | 2012 |
|----------------|------------------------------|-----------------------------|
| | US \$ | |
| | <u> -</u> | <u> </u> |

16. Capital Social

El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 2.000,00 dividido en dos mil participaciones de US \$ 1,00 cada una.

19. Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Mediante Resolución 08.G.DSC de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- 1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- 2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con