



DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2013

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 1 de 25

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.
(No Consolidados)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2012-2013

Detalle	Nota n°	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
ACTIVO		1.041.807,88	988.459,08
ACTIVO CORRIENTE		741.583,51	700.837,64
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	49.696,33	22.369,79
Caja		44.026,19	11.471,09
Bancos locales		5.670,14	10.898,70
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	11	281.516,94	278.821,59
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados		281.516,94	278.821,59
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	11	95.062,62	99.747,60
Otras cuentas por cobrar relacionados-accionistas		1.933,59	6.485,25
Otras cuentas por cobrar no relacionados		93.129,03	93.262,35
INVENTARIOS	12	242.148,18	203.685,09
Inventario materia prima		15.466,59	27.393,48
Inventario materiales y suministros		38.854,23	33.662,72
Inventario de productos en proceso		-	147.313,45
Inventario productos terminados producidos		62.641,58	-
Inventario productos terminados de terceros		135.187,76	-
Provisión de inventarios		(10.001,98)	(4.684,56)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	13	2.846,78	5.515,67
Gastos por anticipado		2.846,78	5.515,67
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	70.312,66	90.697,90
Crédito tributario a favor de la empresa iva		-	725,85
Crédito tributario a favor de la empresa renta		70.312,66	89.972,05
ACTIVO NO CORRIENTE		300.224,37	287.621,44
NO DEPRECIABLES	15	54.615,60	54.615,60
Terrenos		54.615,60	54.615,60
DEPRECIABLES	15	239.174,40	233.005,84
Edificios		122.484,07	120.670,27
Maquinaria y equipo		48.367,26	45.358,26
Vehículos		37.406,17	35.124,61
Equipo de oficina		12.455,01	13.542,88
Muebles y enseres		6.761,49	6.346,89
Equipos de computación		11.700,40	11.962,93
ACTIVO DIFERIDO	16	6.434,37	-
Gastos diferidos		6.434,37	-
PASIVO		(420.281,60)	(341.596,65)
PASIVO CORRIENTE		(314.607,91)	(230.219,37)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(230.048,20)	(187.777,35)
Cuentas y documentos por pagar proveedores corriente no relacionado (nacional)		(230.048,20)	(187.777,35)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(11.302,08)	(10.924,34)
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados		(11.302,08)	(10.924,34)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	17	(46.368,61)	-
Documentos por pagar a bancos		(46.368,61)	-
PROVISIONES	18	(7.218,89)	(5.255,81)
Con empleados		(7.218,89)	(5.255,81)
OBLIGACIONES	19	(19.670,13)	(26.261,87)
Con la administración tributaria		(4.862,96)	(16.091,48)
Con el iess		(3.540,13)	(4.194,22)
Con empleados		(11.267,04)	(5.976,17)
PASIVOS LARGO PLAZO		(105.673,69)	(111.377,28)
PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	17	(15.131,39)	(15.131,39)
Documentos y cuentas por pagar largo plazo		(15.131,39)	(15.131,39)
PROVISIONES	18	(47.426,47)	(63.636,89)
Con empleados		(47.426,47)	(63.636,89)
PASIVO DIFERIDO	16	(43.115,83)	(32.609,00)
Impuestos diferidos		(43.115,83)	(32.609,00)

(Continúa)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 25

(Continúa)

Detalle	Nota n°	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
PATRIMONIO		(621.526,28)	(646.862,43)
CAPITAL SOCIAL		(413.950,00)	(413.950,00)
CAPITAL SUSCRITO	20	(413.950,00)	(413.950,00)
Capital suscrito y asignado		(413.950,00)	(413.950,00)
RESERVAS	21	(27.652,66)	(27.652,66)
RESERVA LEGAL		(13.813,49)	(13.813,49)
Reserva legal		(13.813,49)	(13.813,49)
OTRAS RESERVAS		(13.839,17)	(13.839,17)
Otras reservas		(13.839,17)	(13.839,17)
RESULTADOS		(179.923,62)	(205.259,77)
RESULTADOS ACUMULADOS	22	(188.243,37)	(183.472,16)
Resultados años anteriores		(28.433,33)	(23.662,11)
Efectos adopción niif		(159.810,05)	(159.810,05)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	23	8.319,76	(21.787,61)
Utilidad del ejercicio		(4.116,13)	(21.787,61)
Perdida del ejercicio		12.435,89	-
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(1.041.807,88)	(988.459,08)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.
(No Consolidados)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2012-2013

Detalle	Nota n°	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
INGRESOS		(2.171.382,41)	(2.458.832,39)
Ingresos operacionales comercio	24	(2.162.291,69)	(2.450.751,50)
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(1.222.922,08)	(1.308.882,05)
Ventas netas tarifa 12		(1.222.922,08)	(1.308.882,05)
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0		(939.369,61)	(1.141.869,45)
Ventas netas tarifa 0		(939.369,61)	(1.141.869,45)
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	25	(814,42)	(867,02)
SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(814,42)	(867,02)
Servicios netos con tarifa 12		(205,84)	(867,02)
Servicios netos con tarifa 0		(608,58)	-
OTROS INGRESOS	26	(8.276,30)	(7.213,87)
OTROS INGRESOS		(2.289,00)	-
Utilidades en ventas de activos fijos quitó		(2.289,00)	-
IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-
Ingreso por impuesto diferido		-	-
INGRESOS POR MEDICIÓN		(1.483,47)	(5.317,42)
Ingresos por medición		(1.483,47)	(5.317,42)
INGRESOS POR MEDICIÓN		(4.503,83)	(1.896,45)
Otros ingresos		(4.503,83)	(1.896,45)
COSTOS Y GASTOS		2.179.314,26	2.426.214,96
COSTOS DE VENTAS	27	1.815.871,08	2.056.167,69
COSTOS DE VENTAS LOCALES		1.281.418,15	1.549.282,39
Costo ventas		1.281.418,15	1.549.282,39
COSTOS DE PRODUCCIÓN		534.452,93	506.885,30
Costo de producción		534.452,93	506.885,30
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	28	203.997,50	212.126,64
REMUNERACIONES		105.815,45	108.027,04
Sueldos salarios y remuneraciones que constituyen materia gravada del iess gv		79.636,85	73.675,90
Aporte a seguridad social		13.886,17	15.302,32
Beneficios sociales		12.292,43	19.048,82
SERVICIOS		12.393,12	24.813,76
Servicios por honorarios, dietas por personas naturales		673,83	13.828,94
Servicio de sociedades		1.394,57	-
Seguros		8.410,69	9.096,59
Servicios públicos		1.914,03	1.888,23

(Continúa)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 3 de 25

(Continúa)

Detalle	Nota n°	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
MOVILIZACIÓN		22.786,45	15.820,04
Movilización local		22.786,45	15.820,04
MANTENIMIENTO		17.290,33	17.790,09
Mantenimiento		17.290,33	17.790,09
SUMINISTROS		6.974,23	9.169,95
Suministros y materiales		6.898,91	9.052,41
Suministros de limpieza del local		75,32	117,54
DEPRECIACIONES		487,51	2.651,14
No acelerada		487,51	2.651,14
GASTOS DE VIAJE		21.904,00	22.426,29
Gastos de viaje		21.904,00	22.426,29
OTROS GASTOS		16.346,41	11.428,33
Otros gastos		16.346,41	11.428,33
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29	154.362,06	146.927,53
REMUNERACIONES		95.784,94	66.434,11
Sueldos salarios y remuneraciones que constituyen materia gravada del iess gv		60.829,78	36.909,49
Aporte a seguridad social		7.443,76	7.167,59
Beneficios sociales		27.511,40	22.357,03
SERVICIOS		25.192,94	49.574,78
Servicios por honorarios, dietas por personas naturales		13.273,33	39.753,63
Servicio de sociedades		4.786,48	-
Servicios públicos		5.383,33	7.774,79
Seguros		1.749,80	2.046,36
MOVILIZACIÓN		509,91	18,23
Movilización local		509,91	18,23
MANTENIMIENTO		874,07	2.063,25
Mantenimiento		874,07	2.063,25
SUMINISTROS		3.993,72	2.822,00
Suministros y materiales		3.508,83	2.622,19
Suministros de limpieza del local		484,89	199,81
IMPUESTOS		6.022,42	10.637,22
Impuestos locales		6.022,42	10.637,22
Impuestos diferido		171,13	1.403,42
DEPRECIACIONES		6.092,34	4.367,04
No acelerada		6.092,34	4.367,04
GASTOS DE VIAJE		5.911,43	7.887,83
Gastos de viaje		5.911,43	7.887,83
OTROS GASTOS		9.980,29	3.123,07
Otros gastos		9.980,29	3.123,07
GASTOS FINANCIEROS	30	5.083,62	10.993,10
GASTOS FINANCIEROS		5.083,62	10.993,10
Intereses		5.083,62	10.993,10
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		7.931,85	(32.617,43)
15% TRABAJADORES		1.058,96	4.892,61
IMPUESTO A LA RENTA		1.884,62	6.461,13
AMORTIZACION PERDIDAS			3.548,54
COMPENSACION DEL IMPUESTO DIFERIDO			
INGRESO		(2.726,80)	(5.475,88)
GASTO		171,13	1.403,42
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		8.319,76	(21.787,61)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 25

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 – 2013.

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2013

	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	2.086.939,09	2.453.269,09
Otros cobros de operación	7.187,92	1.896,45
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(1.684.014,15)	(2.050.492,18)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(192.808,15)	(172.517,95)
Pago de intereses	-	(5.005,97)
Otros pagos de operación	(205.860,65)	(198.540,24)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	11.444,06	28.609,20
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos	(27.289,86)	(5.015,47)
Venta de activos fijos	-	-
Prestamos otorgados	-	(4.551,66)
Otros	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(27.289,86)	(9.567,13)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago prestamos	(1.949,63)	(46.368,61)
Ingresos por prestamos	21.588,34	-
Pago de dividendos	-	-
Otros	-	-
(usado en) proveniente de actividades de financiamiento	19.638,71	(46.368,61)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	3.792,91	(27.326,54)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	45.903,42	49.696,33
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	49.696,33	22.369,79

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 5 de 25

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA CIA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	(5.376,18)	32.617,43
Ajustes a la utilidad neta:	11.297,91	16.504,01
Depreciación	3.131,33	11.184,03
Amortización de cuentas incobrables	1.067,89	1.540,32
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	42,40	(5.317,42)
Por provisiones	243,40	167,94
Por beneficios empleados	10.427,52	16.210,42
Por impuestos diferidos	(2.555,67)	4.072,46
Participación Trabajadores		(4.892,61)
Impuesto a la renta		(6.461,13)
Otros	(1.058,96)	-
Disminución (aumento) en activos:	(90.229,23)	28.182,46
Cuentas por cobrar comerciales	(78.718,38)	1.155,03
Otras cuenta por cobrar	-	-
Compra Inventarios	(1.915,91)	43.780,51
Gastos pagados por anticipado	21,15	(2.668,89)
Otros activos	(9.616,09)	(14.084,19)
Aumento (disminución) en pasivos:	95.751,56	(48.694,70)
Cuentas por pagar comerciales	94.683,21	(42.270,85)
Otras cuentas por pagar	-	(377,74)
Anticipos clientes	-	-
Otras pasivos	1.068,35	(6.046,11)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	11.444,06	28.609,20

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013	413.950,00	13.813,49	4,05	13.835,12	38.341,27	(18.227,70)	159.810,05		621.526,28
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (disminución) de capital social									-
Aportes para futuras capitalizaciones									-
Prima por emisión primaria de acciones									-
Dividendos									-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								32.617,43	32.617,43
Otros cambios (detallar)									-
Participación trabajadores									(4.892,61)
Impuesto a la renta									(6.461,13)
Amortización perdidas						3.548,54		(3.548,54)	-
Compensación ID								4.072,46	4.072,46
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2013	413.950,00	13.813,49	4,05	13.835,12	38.341,27	(14.679,16)	159.810,05	21.787,61	646.862,43

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 6 de 25

5. INFORMACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA

Razón Social de la entidad: DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.

RUC de la entidad: 1890066573001

Domicilio de la entidad: Vía a Tangaiche y Av. El Cóndor
S/N American Park
Ambato - Ecuador.

Teléfono: (03) 2 850796

Objeto Social:

La compañía se dedicara a las siguientes actividades: a) Comprar, vender, importar, exportar, comercializar y distribuir todo tipo de productos alimenticios, en estado natural, semi-elaborados o elaborados, para el consumo humano o animal, medicinas en general sean estas con nombre comercial, genéricas y naturales, productos de limpieza, productos agrícolas, agropecuarios,...

Forma legal de la entidad: Responsabilidad Limitada

Fecha de Constitución: 25/08/1981

País de incorporación: Ecuador

Capital Suscrito: \$413.950,00

Valor Acción: \$1,00

CIUU: G4711.00 - Venta al por menor de gran variedad de productos entre los que predominan, los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos, como prendas de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferretería, cosméticos (tienda de víveres) etcétera.

Reseña Corporativa:

Somos una Empresa de excelencia, reconocida a Nivel Provincial y Regional por la calidad de nuestros productos

Fundada desde el año de 1977, mediante un grupo societario familiar, cuya unión, esfuerzo y trabajo arduo logró sacar adelante la Compañía, aportando de igual manera con una gran número de fuentes de trabajo en un ambiente dinámico y eficiente.

Abarcamos tanto el área de Producción, como también la Distribución de líneas líderes a nivel nacional.

En el Área de Producción nuestra empresa se ha dedicado al perfeccionamiento en todas sus pastas; logrando el equilibrio entre el exquisito sabor y la tecnología empleada, en la que se utilizan materiales de la mejor calidad. Garantizando su salud y bienestar.

Administradores Actuales:

Presidente: Urvina López María Gabriela

Fecha de nombramiento: 2013/11/15

Periodo En Años: 2

Fecha de Registro Mercantil: 2013/12/02

No° Registro Mercantil: 936

Gerente: Soria Castillo Ángel Patricio

Fecha de nombramiento: 2013/11/15

Periodo En Años: 2

Fecha de Registro Mercantil: 2013/12/02

No° Registro Mercantil: 938

Grupo de Adopción: Tercero

Tipo de Adopción: NIIF PYMES

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan de dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

8.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

8.2 Pronunciamientos recientes

Cuando se emitió la NIIF para PYMES se estableció su revisión y modificaciones cada tres años (P16) por lo que la compañía ha aplicado en sus estados financieros la normativa vigente. A la fecha de la presentación de los presentes estados el IASB ha presentado el proyecto de las modificaciones de la NIIF para PYMES sin obligatoriedad en su aplicación.

8.3 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

8.4 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

8.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja general y chica, y depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad.

8.5.1 Cuentas y Documentos por Cobrar

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero.

Estos activos financieros de la compañía están conformados por cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados, y otras cuentas por cobrar clientes no relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La compañía entrega los créditos a sus clientes para un plazo no superior a los 35 días que en el mercado es una práctica común.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Los saldos de estas cuentas se presentan netos para la estimación por deterioro o provisión por su dudosa cobranza.

Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables no exceden el 10%, del total de la cartera, estas cuentas no al finalizar el periodo no han generado intereses implícitos a diferencia del periodo anterior que fue aplicado a las ventas de tarifa 12%. Las políticas que fueron aplicadas según el escenario de riesgo en el que desarrolló la compañía desde el periodo de transición se muestran a continuación:

<i>Escenarios/Vencimientos</i>	<i>0-30</i>	<i>31-60</i>	<i>61-90</i>	<i>91-120</i>	<i>121-180</i>	<i>181-240</i>	<i>241-365</i>	<i>365-MAS</i>
Escenario Bajo	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%
Escenario Medio	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%	25,00%
Escenario Alto	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%	50,00%

8.6 Inventarios

La compañía considerará en sus inventarios únicamente a aquellos activos que cumplen con los requerimientos de la sección 13.1.

Los inventarios se medirán al costo y al valor neto realizable, según cual sea menor, el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición (los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, transporte y almacenamiento, deduciendo descuentos y rebajas), costos de transformación (mano de obra directa, costos indirectos, materias primas); así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Se asignará el costo de los inventarios usando el costo promedio ponderado.

En el caso de los productos para disponibles para la venta, en cuanto esta se concrete, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

Se efectuará un inventario físico al final de cada ejercicio contable para cada artículo para mantener verificación y actualización de los montos de inventarios mantenidos en libros.

<i>Detalle</i>
INVENTARIO MATERIA PRIMA
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS

8.7 Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo al momento de su reconocimiento inicial y según lo indica el párrafo 2.27 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que pueden ser medidos con fiabilidad y de los cuales se espera beneficios económicos futuros.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 10 de 25

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Políticas de Propiedad, planta y equipo			
Grupos de Activos	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIF
EQUIPO DE COMPUTO	10%	100	5
HERRAMIENTAS	10%	100	10
INSTALACIONES	10%	100	20
LABORATORIO	10%	100	20
MAQUINARIA	10%	100	15
MUEBLES Y ENSERES	10%	100	15
OFICINA	10%	100	15
SISTEMA COMPUTO	10%	100	10
VEHÍCULOS	10%	100	15
INMUEBLES	40%	100	35

8.8 Deterioro de valor de activos no financieros.

La compañía procederá según los lineamientos descritos en la Sección 27: Deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios
- activos por impuestos diferidos
- propiedades de inversión
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

8.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

8.10 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para el año 2013, 23% para el año 2012).

Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

8.11 Beneficios a Empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

8.12 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

8.13 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

8.14 Gastos de Comercialización y Administración.

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y comercial de la Compañía.

8.15 Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

8.16 Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

9. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

9.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno

9.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés. En este sentido, una posible fluctuación afectarías las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

9.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación: para el año 2013 del 2.70%, al año 2012 fue del 3.48%, y al año 2011 del 5.41%.

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 13 de 25

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CAJA	44.026,19	11.471,09
Caja General - Cheques Postfechados	43.406,19	10.851,09
Caja Chica - Guadalupe Núñez	600,00	600,00
Caja Chica - Mónica Moya	20,00	20,00
BANCOS LOCALES	5.670,14	10.898,70
Banco Internacional	1.809,38	24.758,19
Banco Pichincha	3.860,76	(13.859,49)
<i>Total de la cuenta</i>	49.696,33	22.369,79

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen todas las cuentas y documentos por cobrar de la compañía como sigue:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	281.516,94	278.821,59
Cientes por Ventas	286.780,68	285.625,65
(-) Provisión cuentas incobrables	(2.905,19)	(4.445,51)
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(2.358,55)	(2.358,55)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS	1.933,59	6.485,25
Otras Cuentas por Cobrar	1.673,47	1.829,82
Prestamos y Anticipos Empleados	260,12	3.634,09
Otros Cheques Protestados		1.021,34
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	93.129,03	93.262,35
Anticipos a Proveedores	-	133,32
Ctas por cobrar dudoso cobro	93.129,03	93.129,03
<i>Total de la cuenta</i>	376.579,56	378.569,19

La política de crédito de la compañía para créditos otorgados a clientes es de 35 días.
 El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

Los saldos de las cuentas por cobrar de clientes no relacionados que fueron objeto de la provisión de incobrabilidad fueron:

Escenarios	Año
Riesgo Bajo	2012
Riesgo Bajo	2013

Detalle de Provisión de cuentas Incobrables

Detalle/Vencimientos	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Saldo cuentas provisionadas	88.770,54	22.251,40	5.741,75	962,22	3.778,30	1.082,86	4.636,17	34.533,10
Política seleccionada	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%
Total a Provisionar	1.775,41	667,54	172,25	28,87	188,92	54,14	463,62	3.453,31

El resto de las cuentas incluidas en otras cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 14 de 25

TOTAL A PROVISIONAR NIIF 2013	(6.804,06)
TOTAL A PROVISIONADO 2012	(5.263,74)
BAJA CARTERA EN 2013	-
GASTO EMPRESA 2013	(2.856,24)
AJUSTE AÑO 2013	1.315,92
AJUSTAR POR INTERESES IMPLICITOS	-
Gasto deducible	(1.540,32)
Gasto no deducible	-

12. INVENTARIOS

A continuación un resumen de los inventarios de la compañía clasificados de la siguiente manera:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
INVENTARIO MATERIA PRIMA	15.466,59	27.393,48
Bodega Planta	15.466,59	27.393,48
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	38.854,23	33.662,72
Material de Empaque	34.447,14	28.591,13
Otros insumos	1.089,18	1.007,05
Materiales, repuestos, accesorios	3.317,91	4.064,54
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	-	147.313,45
Bodega Central	-	147.313,45
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS	62.641,58	-
Bodega Central	62.641,58	-
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS	135.187,76	-
Bodega Central	135.187,76	-
PROVISIÓN DE INVENTARIOS	(10.001,98)	(4.684,56)
Provisión por deterioro	(9.640,41)	(4.590,72)
Provisión por VNR	(361,57)	(93,84)
Total de la cuenta	242.148,18	203.685,09

En el análisis de Valor Neto Realizable se determinó que 6 tipos de artículos que habían sufrido pérdida de valor por un exceso en inventario de (93,84), pero no se realiza el ajuste ya que el costo de llevar el control de esta partida supera los beneficios esperados, por lo que se consideró el principio de costo beneficio y el de importancia relativa, la omisión de este ajuste no tiene impacto significativo en la situación financiera de la entidad.

En el análisis de rotación y lento movimiento de los inventarios para la venta se halló la necesidad de provisionar por deterioro de inventario, este ajuste fue realizado por la gran cantidad de artículos que representaba en el inventario total.

13. SEGUROS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
GASTOS POR ANTICIPADO		
Seguros	2.724,78	2.805,87
Suministros	122,00	4,00
Gastos de Adecuaciones	-	2.705,80
Total de la cuenta	2.846,78	5.515,67

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 15 de 25

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	-	725,85
Crédito Tributario 12% Compras	-	725,85
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	70.312,66	89.972,05
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	11.062,45	24.943,82
Anticipo Impuesto Renta	5.097,76	10.875,78
Impuesto a la Renta Pagado años anteriores	32.482,78	44.406,63
Saldo a liquidarse en declaración próximo año	21.669,67	9.745,82
<i>Total de la cuenta</i>	70.312,66	90.697,90

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

15. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: DEPRECIABLES

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
TERRENOS	54.615,60	54.615,60
Terrenos	2.866,15	2.866,15
Terrenos NIIF	51.749,45	51.749,45
EDIFICIOS	122.484,07	120.670,27
Edificios	156.570,88	156.570,88
(-) Deprec. Acum. Edificios	(138.310,89)	(139.419,21)
(-) Deprec. Acum. Edificios NIIF	104.224,08	103.518,60
MAQUINARIA Y EQUIPO	48.367,26	45.358,26
Maquinaria y Equipo	92.106,46	92.106,46
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(89.165,26)	(89.684,61)
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo NIIF	45.088,10	42.632,41
Equipos menores	377,60	377,60
(-) Deprec. Acum. Equipos y Herramientas	(39,64)	(73,60)
VEHÍCULOS	37.406,17	35.124,61
Vehículos	40.046,16	45.683,46
(-) Dep. Acum Vehículos	(13.192,28)	(20.486,54)
(-) Dep. Acum Vehículos NIIF	10.552,29	9.927,69
EQUIPO DE OFICINA	12.455,01	13.542,88
Equipos de Oficina	23.941,85	25.818,21
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(22.852,80)	(23.108,13)
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	11.365,96	10.832,80
MUEBLES Y ENSERES	6.761,49	6.346,89
Muebles y Enseres	11.014,39	11.014,39
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(8.392,58)	(8.588,30)
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	4.139,68	3.920,80
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	11.700,40	11.962,93
Equipos de Computación	30.440,22	33.579,33
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	(30.829,80)	(31.402,74)
(-) Dep. Acum Equipos de Computación NIIF	12.089,98	9.786,34
<i>Total de la cuenta</i>	293.790,00	287.621,44

Detalle de movimientos de los grupos de activos:

ACTIVO	EMPRESA					NIIF		GASTO NO DEDUCIBLE	GASTO DEDUCIBLE
	COSTO	DEPRECIACION	GASTO NIIF	GASTO EMPRESA	AJUSTE	COSTO	DEPRECIACION		
EDIFICIO	156.570,88	(38.691,81)	(1.813,80)	(4.605,00)	2.791,20	156.570,88	(35.900,61)	(705,48)	(1.108,32)
MAQUINARIA Y EQUIPO	92.106,46	(44.948,55)	(2.975,04)	(871,39)	(2.103,65)	92.106,46	(47.052,20)	(2.455,69)	(519,35)
EQUIPO MENOR	377,60	(81,02)	(33,96)	(41,38)	7,42	377,60	(73,60)	-	(33,96)
VEHÍCULOS	45.683,46	(13.800,53)	(2.281,56)	(5.523,24)	3.241,68	45.683,46	(10.558,85)	(624,60)	(1.656,96)
EQUIPO DE OFICINA	25.818,21	-11992,59	(788,49)	(505,75)	(282,74)	25.818,21	(12.275,33)	(533,16)	(255,33)
MUEBLES Y ENSERES	11.014,39	(4.649,69)	(414,60)	(396,79)	(17,81)	11.014,39	(4.667,50)	(218,88)	(195,72)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.579,33	(19.791,15)	(2.876,58)	(1.051,33)	(1.825,25)	33.579,33	(21.616,40)	(2.303,64)	(572,94)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 16 de 25

16. ACTIVO Y PASIVO DIFERIDO

• **Activo Diferido**

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
GASTOS DIFERIDOS		
Impuesto Diferido por Cobrar	6.434,37	-
Total de la cuenta	6.434,37	-

Los activos diferidos generados por la provisión de cuentas incobrables se compensarán cuando la compañía realice la baja de cartera y no alcance la provisión NIIF. Hay que considerar que el gasto generado ya no será deducible hasta el monto ajustado por NIIF inicialmente.

• **Pasivo Diferido**

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
IMPUESTOS DIFERIDOS		
Impuesto diferido por Pagar	(43.115,83)	(32.609,00)
Total de la cuenta	(43.115,83)	(32.609,00)

A continuación se muestran el resumen de movimientos y ajustes de los impuestos diferidos entre los periodos 2012 y 2013:

Detalle Impuestos Diferidos

CUENTA	Al 31 de diciembre de 2012						
	AJUSTES 2012	DIF. Temporalaria	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2012	IMPUESTO DIFERIDO 2012 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(2.358,55)	(2.358,55)	-	542,47	23,58	542,47	-
Provisión por deterioro	(9.640,41)	(9.640,41)	-	2.217,29	98,27	2.217,29	-
Provisión por VNR	(311,40)	(311,40)	-	71,62	3,12	71,62	-
Terrenos NIIF	51.749,45	-	51.749,45	-	-	-	-
(-) Deprec. Acum. Edificios NIIF	104.224,08	104.224,08	-	(23.971,54)	(1.042,24)	-	(23.971,54)
Maquinaria y Equipo	(1.449,62)	-	(1.449,62)	-	-	-	-
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(452,43)	-	(452,43)	-	-	-	-
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo NIIF	45.088,10	45.088,10	-	(10.370,26)	(450,88)	-	(10.370,26)
Equipos menores	(7.356,43)	-	(7.356,43)	-	-	-	-
(-) Deprec. Acum. Equipos y Herramientas	7.353,91	-	7.353,91	-	-	-	-
Vehículos	(86,78)	-	(86,78)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Vehículos	(260,34)	-	(260,34)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Vehículos NIIF	10.552,29	10.552,29	-	(2.427,03)	(105,52)	-	(2.427,03)
Equipos de Oficina	(2.924,57)	-	(2.924,57)	-	-	-	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	2.533,82	-	2.533,82	-	-	-	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	11.365,96	11.365,96	-	(2.614,17)	(113,66)	-	(2.614,17)
Muebles y Enseres	(6.219,93)	-	(6.219,93)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	5.828,03	-	5.828,03	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	4.139,69	4.139,69	-	(952,13)	(41,39)	-	(952,13)
Equipos de Computación	(630,82)	-	(630,82)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	(1.315,67)	-	(1.315,67)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computación NIIF	12.089,98	12.089,98	-	(2.780,70)	(120,90)	-	(2.780,70)
Sistemas de Computación	(18.867,90)	-	(18.867,90)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Sistemas de Computación	18.626,38	-	18.626,38	-	-	-	-
Instalaciones	(4.296,61)	-	(4.296,61)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Instalaciones	4.296,61	-	4.296,61	-	-	-	-
Laboratorio	(3.074,86)	-	(3.074,86)	-	-	-	-

(Continúa)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 17 de 25

(Continúa)

CUENTA	AJUSTES 2012	DIF. Temporalaria	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2012	IMPUESTO DIFERIDO 2012 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Dep. Acum Laboratorio	3.074,86	-	3.074,86	-	-	-	-
Inventario activo fijo para la baja	(668,12)	-	(668,12)	-	-	-	-
Provisión por jubilación NIIF	(4.616,81)	(4.616,81)	-	1.061,87	46,16	1.061,87	-
Provisión por Desahucio NIIF	(11.048,33)	(11.048,33)	-	2.541,12	(852,21)	2.541,12	-
Provisión indemnizaciones	107,83	-	107,83	-	-	-	-
Total						6.434,37	(43.115,83)

INGRESO	(2.726,80)
GASTO	171,13

Al 31 de diciembre de 2013

CUENTA	AJUSTES 2013	DIF. Temporalaria	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2013	IMPUESTO DIFERIDO 2013 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(2.358,55)	(2.358,55)	-	518,88	23,59	518,88	-
Provisión por deterioro	(4.590,72)	(4.590,72)	-	1.009,96	1.207,33	1.009,96	-
Provisión por VNR	(43,67)	(43,67)	-	9,61	62,01	9,61	-
Terrenos NIIF	51.749,45	-	-	-	-	-	-
(-) Deprec. Acum. Edificios NIIF	103.518,60	103.518,60	-	(22.774,09)	(1.197,45)	-	(22.774,09)
Maquinaria y Equipo	(1.449,62)	-	-	-	-	-	-
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(59,01)	-	-	-	-	-	-
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo NIIF	42.632,41	42.632,41	-	(9.379,13)	(991,13)	-	(9.379,13)
Equipos menores	(7.356,43)	-	-	-	-	-	-
(-) Deprec. Acum. Equipos y Herramientas	7.319,95	-	-	-	-	-	-
Vehículos	5.550,52	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Vehículos	(2.031,36)	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Vehículos NIIF	9.927,69	9.927,69	-	(2.184,09)	(242,94)	-	(2.184,09)
Equipos de Oficina	(2.924,57)	-	-	-	-	-	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	2.784,24	-	-	-	-	-	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	10.832,80	10.832,80	-	(2.383,22)	(230,95)	-	(2.383,22)
Muebles y Enseres	(6.219,93)	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	6.029,10	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	3.920,81	3.920,81	-	(862,58)	(89,55)	-	(862,58)
Equipos de Computación	(630,82)	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	(837,28)	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computación NIIF	9.786,34	9.786,34	-	(2.152,99)	(627,71)	-	(2.152,99)
Sistemas de Computación	(18.867,90)	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Sistemas de Computación	18.797,14	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	(4.296,61)	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Instalaciones	4.296,61	-	-	-	-	-	-
Laboratorio	(3.074,86)	-	-	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Laboratorio	3.074,86	-	-	-	-	-	-
Inventario activo fijo para la baja	(668,12)	-	-	-	-	-	-
Provisión por jubilación NIIF	(14.354,63)	(14.354,63)	-	3.158,02	(2.096,15)	3.158,02	-
Provisión por Desahucio NIIF	(11.048,33)	(11.048,33)	-	2.430,63	110,49	2.430,63	-
Provisión indemnizaciones	107,83	-	-	-	-	-	-
Total						7.127,10	(39.736,10)

INGRESO	(5.475,88)
GASTO	1.403,42

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 18 de 25

17. CUENTAS, DOCUMENTOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

A continuación se muestran las obligaciones contractuales corrientes de la compañía:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (I)	(230.048,20)	(187.777,35)
Proveedores Nacionales	(230.048,20)	(187.777,35)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(11.302,08)	(10.924,34)
Camisería del Salto	(90,01)	(432,45)
Telefonía Celular	-	886,93
Otras personas	(9.845,94)	(9.266,20)
Vendedores Push Money	-	(310,52)
Comisariato Oficina	-	(21,40)
Otros Terceros	(80,97)	-
Clientes Varios	(1.719,96)	(1.835,96)
Otros clientes	434,80	55,26
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(46.368,61)	-
Banco NN	(46.368,61)	-
Total de la cuenta	(287.718,89)	(198.701,69)

A continuación se muestran las obligaciones contractuales no corrientes de la compañía:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		
Banco Internacional	(15.131,39)	(15.131,39)
Total de la cuenta	(15.131,39)	(15.131,39)

18. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisiones Corrientes

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CON EMPLEADOS		
Decimo Tercer Sueldo	(1.143,88)	(1.311,82)
Decimo Cuarto Sueldo	(4.043,60)	(3.905,24)
Fondo de Reserva	-	(38,75)
Vacaciones	(38,75)	-
Provisión por Pagar	(1.992,66)	-
Total de la cuenta	(7.218,89)	(5.255,81)

Provisiones a largo plazo

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplimiento.

La jubilación patronal está dispuesta por el Código del Trabajo (Art. 216) como un derecho de los trabajadores que hubieren laborado en la misma empresa por veinticinco años o más, continuada o interrumpidamente. Por su parte, en sus arts. 184 y 185, el Código Laboral regula el desahucio y sus costos para el empleador. Ambas provisiones se realizarán desde el primer día que el trabajador empieza a laborar en la compañía.

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 19 de 25

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CON EMPLEADOS		
Provisión por jubilación	(31.761,33)	(39.706,22)
Provisión por jubilación NIIF	(4.616,81)	(12.547,81)
Provisión por Desahucio NIIF	(11.048,33)	(11.382,86)
<i>Total de la cuenta</i>	<i>(47.426,47)</i>	<i>(63.636,89)</i>

• **Detalle de la obtención de Jubilación Patronal**

JUBILACIÓN

PROVISIÓN 2012 MENOS 10 AÑOS	(36.378,14)
PROVISIÓN 2012 MAS 10 AÑOS	

PERSONAL SALIÓ

MENOS 10 AÑOS	
MAS DE 10 AÑOS	

PERSONAL NUEVO

Costo obligación	MENOS 10 AÑOS	(7.745,81)
Costo obligación	MAS DE 10 AÑOS	(6.325,04)
Costo financiero	MENOS 10 AÑOS	(185,19)
Costo financiero	MAS DE 10 AÑOS	(1.619,85)
Total provisión	MENOS 10 AÑOS	(7.931,00)
Total provisión	MAS DE 10 AÑOS	(7.944,89)

AJUSTE

MENOS 10 AÑOS	(7.931,00)
MAS DE 10 AÑOS	(7.944,89)

PROVISIÓN AL 2013	(52.254,03)
-------------------	-------------

DESAHUCIO

PROVISIÓN 2012	(8.243,08)
----------------	------------

PERSONAL SALIÓ

DESAHUCIO	
-----------	--

PERSONAL NUEVO

Costo obligación	DESAHUCIO	(2.170,07)
Costo financiero	DESAHUCIO	(969,71)

AJUSTE

DESAHUCIO	(3.139,78)
-----------	------------

PROVISIÓN AL 2013	(11.382,86)
-------------------	-------------

La Provisión de Jubilación de trabajadores de menos de 10 años de (7.745,81), se encuentra incluido el monto que se ajustó del año 2012 y este para llegar al monto del estudio actuarial, solo faltaba (723.12) es el monto del año 2013.

El costo de la obligación de Desahucio de (2.170,07) es el monto que arrojó el estudio actuarial neto.

19. OBLIGACIONES CORRIENTES

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía agrupadas según su naturaleza:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
Retenciones en la fuente por Terceros	(4.862,96)	(16.189,45)
IVA por Pagar	(1.552,39)	(3.962,76)
IVA por Pagar	(958,95)	-
Retenciones en la fuente por Pagar de IVA	(2.351,62)	(5.667,59)
Impuesto a la Renta por Pagar	-	(6.461,13)
CON EL IESS		
Aportes Individuales IEISS por Pagar	(3.540,13)	(4.194,22)
Aportes Patronales IEISS por Pagar	(1.283,50)	(1.471,78)
Aporte IECE SETEC	(1.667,91)	(1.755,19)
Préstamos IEISS por Pagar	-	(157,44)
Fondos de Reserva IEISS por Pagar	-	(652,96)
Fondos de Reserva IEISS por Pagar	(588,72)	(156,85)
		<i>(Continúa)</i>

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 20 de 25

(Continúa)

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CON EMPLEADOS	(11.267,04)	(5.976,17)
Sueldos por Pagar	(9.124,52)	-
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(1.058,96)	(4.892,61)
Otros valores a Pagar Empleados	(1.083,56)	(1.083,56)
Total de la cuenta	(19.670,13)	(26.261,87)

PATRIMONIO

20. CAPITAL SOCIAL

El capital social se encuentra dividido en participaciones acumulativas e indivisibles de \$1,00 de valor cada una, este capital se encuentra legalmente pagado en la forma y proporciones antes descritas a continuación:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		
Castillo Ríos Jaime Gilberto	(9.935,00)	(9.935,00)
Mayorga Castillo Fanny Esthela	(50.916,00)	(50.916,00)
Mayorga Castillo Juan Oswaldo	(19.455,00)	(19.455,00)
Salazar Castillo César Enrique	(161.234,00)	(161.234,00)
Salazar Carrión Mayra	(19.223,00)	(19.223,00)
Salazar Silva Marlon	(19.223,00)	(19.223,00)
Salazar Silva Katty	(19.223,00)	(19.223,00)
Salazar Silva Pablo	(19.222,00)	(19.222,00)
Silva Noboa Dalba	(76.891,00)	(76.891,00)
Soria Castillo Ángel Patricio	(13.039,00)	(13.039,00)
Soria Castillo Blanca Isabel	(1.863,00)	(1.863,00)
Soria Castillo Idak Soraya	(1.863,00)	(1.863,00)
Soria Castillo Lupe Susana	(1.863,00)	(1.863,00)
Total de la cuenta	(413.950,00)	(413.950,00)

21. RESERVAS

Un resumen de estas cuentas fue como sigue.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
RESERVA LEGAL	(13.813,49)	(13.813,49)
Reserva Legal	(13.813,49)	(13.813,49)
OTRAS RESERVAS	(13.839,17)	(13.839,17)
Reservas Facultativa y Estatutaria	(4,05)	(4,05)
Reserva Voluntaria	(13.835,12)	(13.835,12)
Total de la cuenta	(27.652,66)	(27.652,66)

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 por ciento (Responsabilidad Limitada) de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 25

22. RESULTADOS ACUMULADOS

28.1 EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(28.433,33)	(23.662,11)
Utilidad del Ejercicio	(25.673,48)	(25.673,48)
Pérdida del Ejercicio	9.907,94	14.679,16
Ajuste de NIIF 2011	(12.667,79)	(12.667,79)
EFFECTOS ADOPCIÓN NIIF	(159.810,05)	(159.810,05)
Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(159.810,05)	(159.810,05)
<i>Total de la cuenta</i>	(188.243,37)	(183.472,16)

La compañía acogiendo al Art. 11 de la LRIT ha compensado las pérdidas sufridas en el ejercicio, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes. Según este artículo los socios no podrán compensar las pérdidas de la sociedad con sus propios ingresos.

23. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(4.116,13)	(21.787,61)
Utilidad del Ejercicio	(4.116,13)	(28.115,87)
Utilidad del Ejercicio NIIF	-	6.328,26
PERDIDA DEL EJERCICIO	12.435,89	-
Perdida del Ejercicio	12.435,89	-
<i>Total de la cuenta</i>	8.319,76	(21.787,61)

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

24. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Los ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional se detallan a continuación:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
VENTAS NETAS TARIFA 12	(1.222.922,08)	(1.308.882,05)
Ventas	(1.290.353,18)	(1.387.754,50)
Interés implícito ventas 12%	(1.175,78)	-
(-) Descuento en venta	1.908,81	239,75
(-) Devolución en venta	66.698,07	78.632,70
VENTAS NETAS TARIFA 0	(939.369,61)	(1.141.869,45)
Ventas	(999.454,15)	(1.227.166,51)
Interés implícito ventas 0%	(903,16)	-
(-) Descuento en venta	1.936,31	27.812,60
(-) Devolución en venta	59.051,39	57.484,46
<i>Total de la cuenta</i>	(2.162.291,69)	(2.450.751,50)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 22 de 25

25. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional por servicios se detallan a continuación:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(205,84)	(867,02)
Servicios	(205,84)	(867,02)
SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0	(608,58)	-
Servicios de Transporte	(608,58)	-
<i>Total de la cuenta</i>	(814,42)	(867,02)

26. OTROS INGRESOS

Al periodo se registran los ingresos por los siguientes conceptos:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS QUITO	(2.289,00)	-
Utilidad en Venta de Activos Fijos	(2.289,00)	-
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
Ingresos por impuestos diferidos	-	-
INGRESOS POR MEDICIÓN	(1.483,47)	(5.317,42)
Recuperación de cartera	(1.483,47)	-
Por reversión Inventarios	-	(5.317,42)
OTROS INGRESOS	(4.503,83)	(1.896,45)
Indemnización Seguros	(274,66)	-
Diferencia cancelación facturas	(1.437,27)	(821,33)
Gastos administrativos	(979,03)	(735,14)
Otros cargos	(1.832,07)	(328,03)
Diferencia sobrantes y faltantes	19,20	(11,95)
<i>Total de la cuenta</i>	(8.276,30)	(7.213,87)

COSTOS Y GASTOS

27. COSTO DE VENTAS y COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los costos de los productos producidos y comercializados se detallan a continuación:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
COSTO VENTAS	1.281.418,15	1.549.282,39
Costos de ventas	1.281.418,15	1.549.282,39
COSTO DE PRODUCCIÓN	534.452,93	506.885,30
Materia prima	439.969,60	412.063,17
Mano de obra	71.797,28	71.579,59
Costos indirectos de fabricación	22.686,05	23.242,54
<i>Total de la cuenta</i>	1.815.871,08	2.056.167,69

28. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Los gastos del área comercial se detallan a continuación agrupados por la naturaleza del gasto:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
REMUNERACIONES	105.815,45	108.027,04
Sueldos salarios y remuneraciones que constituyen materia gravada del iess gv	79.636,85	73.675,90
Aporte a seguridad social	13.886,17	15.302,32
Beneficios sociales	12.292,43	19.048,82

(Continúa)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 23 de 25

(Continúa)

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
SERVICIOS	12.393,12	24.813,76
Servicios por honorarios, dietas por personas naturales	673,83	13.828,94
Servicio de sociedades	1.394,57	-
Seguros	8.410,69	9.096,59
Servicios públicos	1.914,03	1.888,23
MOVILIZACIÓN	22.786,45	15.820,04
Movilización local	22.786,45	15.820,04
MANTENIMIENTO	17.290,33	17.790,09
Mantenimiento	17.290,33	17.790,09
SUMINISTROS	6.974,23	9.169,95
Suministros y materiales	6.898,91	9.052,41
Suministros de limpieza del local	75,32	117,54
DEPRECIACIONES	487,51	2.651,14
No acelerada	487,51	2.651,14
GASTOS DE VIAJE	21.904,00	22.426,29
Gastos de viaje	21.904,00	22.426,29
OTROS GASTOS	16.346,41	11.428,33
Otros gastos	16.346,41	11.428,33
Total de la cuenta	203.997,50	212.126,64

29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos del área comercial se detallan a continuación agrupados por la naturaleza del gasto:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
REMUNERACIONES	95.784,94	66.434,11
Sueldos salarios y remuneraciones que constituyen materia gravada del iess gv	60.829,78	36.909,49
Aporte a seguridad social	7.443,76	7.167,59
Beneficios sociales	27.511,40	22.357,03
SERVICIOS	25.192,94	49.574,78
Servicios por honorarios, dietas por personas naturales	13.273,33	39.753,63
Servicio de sociedades	4.786,48	-
Servicios públicos	5.383,33	7.774,79
Seguros	1.749,80	2.046,36
MOVILIZACIÓN	509,91	18,23
Movilización local	509,91	18,23
MANTENIMIENTO	874,07	2.063,25
Mantenimiento	874,07	2.063,25
SUMINISTROS	3.993,72	2.822,00
Suministros y materiales	3.508,83	2.622,19
Suministros de limpieza del local	484,89	199,81
IMPUESTOS	6.022,42	10.637,22
Impuestos locales	6.022,42	10.637,22
DEPRECIACIONES	6.092,34	4.367,04
No acelerada	6.092,34	4.367,04

(Continúa)

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 24 de 25

(Continúa)

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
GASTOS DE VIAJE	5.911,43	7.887,83
Gastos de viaje	5.911,43	7.887,83
OTROS GASTOS	9.980,29	3.123,07
Otros gastos	9.980,29	3.123,07
<i>Total de la cuenta</i>	154.362,06	146.927,53

30. GASTOS FINANCIEROS

A continuación se muestran los gastos por el uso del dinero de terceros:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
INTERESES		
Intereses Pagados	2.289,14	5.005,97
Intereses Por Beneficios empleados	-	2.774,75
Comisiones y Gastos Bancarios	2.794,48	3.212,38
<i>Total de la cuenta</i>	5.083,62	10.993,10

31. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero que afectaran la utilidad y dividendos de los accionistas.