

20. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía ha cumplido de manera mensual con sus respectivas obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente; además de la presentación de la declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades.

21. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2012

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notario Segundo del Cantón Manta el 22 de Abril de 1994, y aprobado por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 94.4.1.1.0049 el 25 de Abril de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Manta bajo el número 207 y anotado en el Repertorio General tomo número 479 el 27 de Abril de 1994. Cuenta con Expediente No. 34194 de la Superintendencia de Compañías.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Isaac Clotario Vélez Calderero, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 9 de Octubre del 2012, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Av. 4 de Noviembre y Calle 123 del Cantón Manta, y su No. de RUC es 1390141897001.

La actividad económica de la Compañía **DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A.**, es la venta al por mayor de materiales, piezas y accesorios de construcción.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

c. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

d. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por la comercialización y distribución de bienes destinados al área de la construcción, cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente.

e. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio con cargo a resultados del ejercicio.

f. Reserva Legal.-

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año, a una Reserva Legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

g. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones legales tributarias establecidas.

X

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Los saldos contables de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 del 2012, son como sigue:

DETALLE	VALORES	
Caja General		84.319,90
Caja	84.319,90	
Bancos		308.641,20
Banco Bolivariano Cta. Cte. # 1105004896	196.246,55	
Banco Bolivariano Cta. Aho. #1101034458	1.265,86	
Banco de Guayaquil Cta. Cte. # 1401295	8.000,00	
Banco del Pichincha Cta. Cte. # 3158036204	18.594,82	
Banco del Pacifico Cta. Cte. # 2413159	30.604,41	
Banco unibanco Cta. Cte. # 1311000036	53.929,56	
TOTAL		392.961,10

Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja general e instituciones bancarias, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos corrientes de carácter obligatorios.

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2012 el valor de Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas por Cobrar Clientes		1.082.941,00
0 - 3 meses	649.764,60	
4 - 6 meses	216.588,20	
7 - 12 meses	108.294,10	
más de 12 meses	108.294,10	
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(10.829,41)
Cuentas por Cobrar Clientes, Netas	a)	1.072.111,59
Cheques por Cobrar	b)	13.937,23
Cuentas por Cobrar Clientes Tarjetas de Crédito		7.039,08
TOTAL		1.093.087,90

- a) Valores pendientes de cobro a clientes locales originados por la venta al por menor y mayor de suministros, materiales, herramientas, piezas y accesorios para la construcción en general. Con vencimientos corrientes.
- b) Valores generados por cheques entregados de clientes a fecha por la venta de suministros y materiales de construcción.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Se refiere a las cuentas que se indican a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Relacionadas		70.027,13
Dismectra S.A.	70.027,13	
TOTAL		70.027,13

Valor pendiente de cobro a compañía relacionada DISMECTRA S.A., por concepto de préstamo, no generara intereses a futuro.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

El saldo contable de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo a Proveedores a)	26.399,39
Préstamos a Empleados b)	12.622,91
TOTAL	39.022,30

- a) Pagos realizados por anticipados a proveedores por la compra de suministros, materiales, repuestos, herramientas y accesorios para la construcción que la Compañía necesita para ejercer sus actividades operacionales. Los mismos que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.
- b) Préstamos entregados a empleados, con vencimientos corrientes y que son descontados mensualmente de sus nóminas de pagos.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El Activo por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 está conformado por las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retención en la Fuente	44.673,23
Crédito Tributario I.R.	37.342,72
Anticipo de Impuesto a la Renta	25.700,00
TOTAL	107.715,95

Lo conforman valores tributarios por Anticipos y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en la respectiva declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades.

X

8. INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios a Diciembre 31 del 2012 contiene el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inventarios de Mercaderías	3.172.067,63
TOTAL	3.172.067,63

Los Inventarios pertenecientes a la Compañía se encuentran valorados al costo de adquisición, los mismos que no superan el valor de mercado y que están disponibles para la venta por concepto de: suministros, materiales, herramientas, piezas y accesorios para la construcción en general.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO DISVECA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a costo o gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

X

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo que ha tenido durante el año 2012).

DISTRIBUCIONES ISAAC VELEZ CALDERERO - DISVECA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en Dólares Americanos)					
Descripción	Saldo al 31/12/11	Adiciones	Ventas / Bajas y/o transferencia	Saldo al 31/12/12	% DEPREC.
<u>COSTOS</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	262.939,30	-	-	262.939,30	
Obras en Proceso	1.119,34	-	(1.119,34)	-	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Edificios e Instalaciones	334.481,00	1.119,34	-	335.600,34	5
Maquinarias y Equipos	29.718,93	-	-	29.718,93	10
Vehículos	153.568,77	38.741,07	-	192.309,84	20
Muebles y Equipos de Oficina	24.591,11	-	-	24.591,11	10
Equipos de Computación de Software	34.678,22	6.955,58	-	41.633,80	33
SUBTOTAL	841.096,67	46.815,99	(1.119,34)	886.793,32	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(325.085,04)	(99.140,49)	16.937,93	(407.287,60)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	516.011,63	(52.324,50)	15.818,59	479.505,72	

X

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo contable a Diciembre 31 del 2012, de Cuentas y Documentos por Pagar lo conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Cuentas por Pagar Proveedores</i>	<i>1.956.790,11</i>
TOTAL	1.956.790,11

Representan valores pendientes de pago a proveedores por la compra de materiales, suministros, herramientas, piezas y demás accesorios útiles para la construcción en general y por servicios prestados, necesarios para la actividad económica y operativa de la Compañía. Con vencimientos corrientes de 1 a 30 días.

11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS.-

A Diciembre 31 del 2012 el saldo de Cuentas por Pagar a Accionistas es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Cuentas por Pagar Accionistas</i>	<i>116.565,63</i>
TOTAL	116.565,63

Constituyen valores de años anteriores y pendientes de cancelación a los accionistas de la Compañía, por concepto de pago de utilidades acumuladas de ejercicios de años anteriores

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-

El saldo de Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Préstamos por Pagar	30.000,00
TOTAL	30.000,00

Préstamo otorgado por el accionista Sr. Jorge Vélez para financiar a la Compañía en la compra de materiales de construcción en general el mismo que no genera intereses.

13. ANTICIPOS DE CLIENTES.-

El valor de Anticipos de Clientes a Diciembre 31 del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo de Clientes	301.144,64
TOTAL	301.144,64

Fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes por concepto de ventas futuras de materiales para la construcción, cemento e hierro, entre otros, los cuales son devengados en el momento de la facturación y entrega del bien.

ESPACIO EN BLANCO