



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**



**COMPañÍA:**  
**DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS,**  
**CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**EXAMINADO POR:**  
**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC - RNAE No. 626**



## CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12-14
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
4. Cuentas y documentos por cobrar.....	16-17
5. Activos por impuestos corrientes.....	17
6. Inventarios.....	18
7. Servicios y otros pagos anticipados.....	18
8. Otros activos corrientes.....	19
9. Propiedades, planta y equipo.....	20-21
10. Cuentas y documentos por pagar.....	22
11. Obligaciones con instituciones financieras.....	23
12. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	23
13. Obligaciones con la administración tributaria.....	24
14. Anticipos de clientes.....	24-25
15. Provisión para desahucio.....	25
16. Capital social.....	26
17. Reserva legal.....	26
18. Reserva facultativa.....	27
19. Ganancias acumuladas.....	27



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externa*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305015089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

20. Ventas netas.....	28
21. Costos de venta.....	28
22. Gastos operacionales.....	29
23. Conciliación tributaria.....	30
24. Saldos y transacciones con partes relacionadas.....	31-33
25. Reformas tributarias.....	33-34
26. Eventos subsecuentes.....	34

*ESPACIO EN BLANCO*



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de:**

**DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A.  
DISMECTRA**

### **1. Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 21 de junio de 2018 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **2. Fundamentos de la opinión:**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el



Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

**4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, abril 26 de 2019

  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RUC: 1305016089001**

**No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

**DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

		<u>NOTAS</u>	
<u>ACTIVO</u>		<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	68.534	8.601
Cuentas y documentos por cobrar	4	476.538	502.662
Activos por impuestos corrientes	5	31.192	26.598
Inventarios	6	271.241	217.083
Servicios y otros pagos anticipados	7	44.578	74.993
Otros activos corrientes	8	74.758	74.758
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>966.841</b>	<b>904.695</b>
 <b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	9	68.598	43.900
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>68.598</b>	<b>43.900</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>1.035.439</b>	<b>948.595</b>

Las notas explicativas 3 a 9 son parte integrante de los estados financieros.

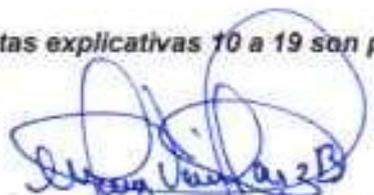
  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. Jorge Isaac Vitez Barberán  
 GERENTE GENERAL

  
 \_\_\_\_\_  
 Hrg. Norma A. Sánchez Castro  
 CONTADORA GENERAL

**DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	10	249.500	118.434
Obligaciones con instituciones financieras	11	138.102	121.295
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	12	7.909	28.841
Obligaciones con la administración tributaria	13	6.046	35.520
Anticipo de clientes	14	200.784	279.722
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>602.340</b>	<b>583.813</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Provisión para desahucio	15	2.468	2.230
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.468</b>	<b>2.230</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>604.807</b>	<b>586.042</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	16	70.185	70.185
Reserva legal	17	33.883	27.487
Reserva facultativa	18	23.000	23.000
Ganancias acumuladas:	19	235.484	177.918
Ganancia contable del período		68.079	63.963
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>430.631</b>	<b>362.552</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.035.439</b>	<b>948.595</b>

Las notas explicativas 10 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

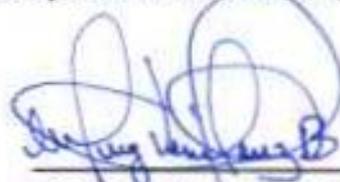
  
 Sr. Jorge Isaac Vélez Barberán  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Norma A. Sánchez Castro  
 CONTADORA GENERAL

**DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DE LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas netas	20	2.618.942	2.799.990
(-) Costos de venta	21	(2.224.894)	(2.404.374)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>394.047</b>	<b>395.616</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Administración	22	(104.746)	(90.011)
Ventas		(203.937)	(195.341)
Financieros		(18.671)	(11.199)
<b>TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>(327.354)</b>	<b>99.064</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
(+) Otros ingresos	20	1.386	-
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>68.079</b>	<b>99.064</b>
(-) 15% participación de trabajadores	23	(10.212)	(14.860)
<b>GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES</b>		<b>57.867</b>	<b>84.204</b>
(+) Gastos no deducibles	23	11.805	7.804
<b>SALDO GANANCIA GRAVABLE</b>		<b>69.672</b>	<b>92.009</b>
(-) 25% Impuesto a la renta	23	(17.418)	(20.242)
<b>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</b>		<b>40.449</b>	<b>63.963</b>

Las notas explicativas 20 a 23 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Jorge Isaac Vélez Barberán  
GERENTE GENERAL

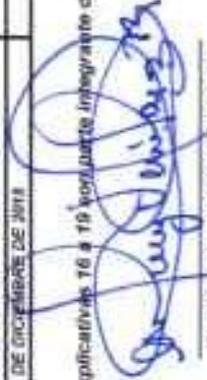


Ing. Norma A. Sánchez Castro  
CONTADORA GENERAL

**DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	78.185	21.339	33.000	128.285	85.335	338.144	
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>							
Transferencia de ganancias de 2016	-	-	-	95.335	(95.335)	-	
Distribución 75% participación de trabajadores 2016	-	-	-	(14.300)	-	(14.300)	
Distribución 22% impuesto a la renta 2016	-	-	-	(19.554)	-	(19.554)	
Distribución de reserva legal 2016	-	6.148	-	(6.148)	-	-	
<b>Distribución de dividendos accionistas</b>							
Jorge Isaac Vélaz Barboán	-	-	-	(1.200)	-	(1.200)	
Rodrigo Cristiano Vélaz Barboán	-	-	-	(1.200)	-	(1,200)	
Robert Migno Vélaz Barboán	-	-	-	(1,200)	-	(1,200)	
Otros ajustes patrimoniales	-	-	-	(100)	-	(100)	
Ganancia neta del periodo	-	-	-	-	63.963	63.963	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	78.185	27.487	33.000	177.918	63.963	382.632	
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>							
Transferencia de ganancias de 2017	-	-	-	63.963	(63.963)	-	
Apropiación de reserva legal 2017	-	6.396	-	(6.396)	-	-	
Ganancia contable del período	-	-	-	-	68.079	68.079	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	78.185	33.883	33.000	235.444	88.079	430.631	

Las notas explicativas 16 a 19 forman parte integrante de los estados financieros.



Sr. Jorge Isaac Vélaz Barboán  
GERENTE GENERAL



Ing. Norita A. Sánchez Castro  
CONTADORA GENERAL

**DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

	31-Dic 2018	31-Dic 2017
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>69,463</b>	<b>(82,855)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>2,566,128</b>	<b>2,623,174</b>
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,566,128	2,587,382
(+) Otros cobros por actividades de operación	-	35,792
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(2,496,666)</b>	<b>(2,706,029)</b>
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,319,959)	(2,594,479)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(106,056)	(100,351)
(-) Otros pagos por actividades de operación	(51,977)	-
(-) Intereses pagados	(18,671)	(11,199)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(26,336)</b>	<b>(693)</b>
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(26,336)	(693)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>16,807</b>	<b>36,141</b>
(+) Financiación por préstamos a largo plazo	16,807	39,741
(-) Dividendos pagados	-	(3,600)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>59,934</b>	<b>(47,407)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>8,601</b>	<b>56,007</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>68,534</b>	<b>8,601</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>68,079</b>	<b>99,064</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(48,769)</b>	<b>(26,612)</b>
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación	1,078	179
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	(20,242)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	(14,660)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(49,847)	9,310
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>50,153</b>	<b>(156,307)</b>
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	26,124	(112,017)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	30,415	(51,763)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(54,158)	105,289
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(4,594)	61,405
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	131,066	(58,629)
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	238	-
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(78,938)	(100,591)
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>69,463</b>	<b>(82,855)</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

  
**Sr. Jorge Isaac Veléz Barberán**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Ing. Norma A. Sánchez Castro**  
**CONTADORA GENERAL**

## **1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La **COMPAÑÍA DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**, fue constituida en el cantón Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Novena del cantón el 26 de junio de 2002 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante registro No. 509 y Repertorio General tomo No. 891 el 27 de agosto de 2002 para dar cumplimiento a la Resolución No. 02-P-DIC-00207 del 22 de julio de 2002 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además, cuenta con expediente No. 34833.

El representante legal de la compañía es el Sr. Jorge Isaac Vélez Barberán, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 22 de diciembre de 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Manta, parroquia Los Esteros, Km. 1 ½ vía Manta - Rocafuerte, al lado de la compañía Constructora Ciudadrodrigo S.A. Su Registro Único de Contribuyente es 1391720564001.

Su actividad económica principal es la distribución y comercialización al por mayor y menor de materiales de construcción.

## **2. BASES 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) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

**b. Moneda funcional. -**

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.

**c. Efectivo y equivalentes. -**

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

**d. 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 las propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades, planta y equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

**e. Deterioro de activos. -**

La compañía realiza revisiones del valor en libros de los activos con el propósito de determinar la existencia de algún indicador de deterioro. En caso de que exista indicio de deterioro se procede a determinar el valor razonable de los activos. La

**e. Deterioro de activos. - (Continuación)**

*pérdida por deterioro se reconoce cuando el valor en libros de los activos excede el monto recuperable mediante las operaciones.*

**f. Beneficios a empleados. -**

*Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.*

*La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.*

*Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.*

*La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.*

**g. Reconocimiento de ingresos. -**

*La compañía reconoce ingresos por la venta de su actividad principal que es la distribución y comercialización al por mayor y menor de materiales de construcción. Cuando es efectuada la transferencia del bien.*

**h. Reconocimientos de gastos. -**

*Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.*

**i. Impuesto a la renta. -**

*Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.*

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, como se muestra en el estado de flujo de efectivos puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<b>Caja general</b>	<b>a)</b>		
Caja		15.521	49.300
Caja chica		300	300
<b>Cliente tarjetas de créditos</b>	<b>a)</b>	5.403	3.828
<b>Bancos</b>	<b>b)</b>		
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 11005005356		32.033	(61.726)
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3419140504		3.304	4.778
Banco Produbanco Promerica Cta. Cte. No. 02303007024		-	1.043
Banco Internacional Cta. Cte. No. 710-060759-9		525	2.743
Banco Guayaquil Cta. Cte. No. 14072853		8.756	2.134
Banco Pacifico Cta. Cte. No. 7718632		2.693	6.200
<b>TOTAL</b>		<b>68.534</b>	<b>8.601</b>

**a)** Representan a valores en efectivo en caja y valores de ventas realizadas con tarjeta de crédito a clientes de la compañía.

**b)** Fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en entidades bancarias locales (cuentas corrientes) que la compañía recauda y que son destinados para cumplir con sus obligaciones operativas normales.

ESPACIO EN BLANCO

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES. -**

El rubro cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está conformado por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<b>Cuentas y documentos por cobrar clientes</b>	<b>a)</b>		
Relacionados		197.717	245.758
No relacionados		73.046	55.451
<b>Cheques por cobrar</b>		-	564
<b>Cuentas por cobrar accionista</b>	<b>b)</b>	17.100	7.200
<b>Otras cuentas y documentos por cobrar</b>			
Relacionados	c)	185.638	172.559
No relacionados	d)	3.037	21.130
<b>TOTAL</b>		<b>476.538</b>	<b>502.662</b>

- a) Valores pendientes por cobrar de años anteriores y el período correspondiente a clientes locales relacionados (**Ver nota 24 – Saldos y transacciones con partes relacionadas**); y, no relacionados generados por la facturación de la venta de materiales de construcción, gasfitería, eléctricos, herramientas y productos de ferretería varios.

El artículo 10 literal 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno indica: "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. La Compañía no presenta en sus registros contables la provisión acumulada para cuentas incobrables, además en el ejercicio económico auditado, no ha realizado la provisión correspondiente al período actual.

- b) Saldos pendientes por recuperar entregados a accionista en período anteriores y el período actual por concepto de préstamos, los mismos que no generan intereses futuros (**Ver nota 24 – Saldos y transacciones con partes relacionadas**).

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES. –**

c) Representan saldos de años anteriores y del presente ejercicio por concepto de préstamos entregados a compañías relacionadas. Al cierre del ejercicio económico auditado se mantienen pendientes por recuperar y no han generado intereses. (Ver nota 24 – Saldos y transacciones con partes relacionadas).

d) Otras cuentas por cobrar a terceros pendientes por recuperar de años anteriores y del periodo económico actual.

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -**

Los activos por impuestos corrientes de la compañía presentados en el estado financiero a diciembre 31 de 2018 y 2017, se detallan como siguen:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Créditos tributario IVA		5.652	6.130
Crédito tributario renta años anteriores	a)	5.402	2.879
Retenciones en la fuente (2018)	a)	11.586	12.195
Anticipo de impuesto a la renta	b)	8.552	5.393
<b>TOTAL</b>		<b>31.192</b>	<b>26.598</b>

a) Valores a favor de la compañía por créditos tributarios de saldos de retenciones en la fuente del año 2017, y del periodo actual, los mismos que pueden ser utilizados en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

b) Corresponden a los anticipos del impuesto a la renta pagados y que fueron determinados en la declaración del Impuesto a la Renta Sociedades del año 2017, anticipos que fueron exonerados de pago para la provincia de Manabí mediante Decreto Presidencial No. 570 en el Suplemento del Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, al cual la compañía no se acogió. Dichos anticipos serán utilizados para la rebaja del impuesto a la renta causado en la parte que corresponda en la declaración del Impuesto a la Renta Sociedades del ejercicio económico actual.

**INVENTARIOS. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo contable del inventario de la compañía comprende:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Inventarios</b>		
<i>Inventario de mercaderías en stock</i>	271.241	217.083
<b>TOTAL</b>	<b>271.241</b>	<b>217.083</b>

Corresponde al inventario que mantiene la compañía en las bodegas de sus instalaciones y que está conformado por materiales de construcción, materiales eléctricos, tuberías y accesorios varios para la venta. Inventarios valorados a precio de costo del mercado.

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -**

El rubro de servicios y otros pagos anticipados a diciembre 31 de 2018 y 2017 es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Servicios y otros pagos anticipados</b>		
<i>Anticipos a proveedores</i>	44.128	64.850
<i>Anticipos y préstamos a empleados</i>	450	10.143
<b>TOTAL</b>	<b>44.578</b>	<b>74.993</b>

a) Valores entregados por anticipados en el periodo correspondiente para la adquisición de bienes a su proveedor principal Construmercado S.A., además de proveedores varios locales por bienes y servicios, los mismos que serán facturados en el momento de la transferencia total del bien o la prestación del servicio.

**7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -**

*El rubro de otros activos corrientes, a diciembre 31 de 2018 y 2017 se conforma por:*

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Otros activos corrientes</b>		
<i>Inventario de productos en proceso obras civiles</i>	74.758	74.758
<b>TOTAL</b>	<b>74.758</b>	<b>74.758</b>

- a) *Costos generados por la actividad de construcción y mantenimiento de obras de ingeniería civil en años anteriores, actividad que fue establecida en una de las cláusulas de su objeto social de la escritura de constitución. Cabe indicar que la compañía Distribuciones, Materiales, Equipos, Construcciones y Traslados S.A. Dismectra, actualmente no se dedica a operaciones relacionadas con la construcción y obras de ingeniería civil.*

*Dichos costos se originaron en años anteriores por el contrato de obra realizado entre la Ilustre Municipalidad del cantón Jipijapa y la compañía Dismectra S.A. La administración de la compañía indica que estos valores serán cargados a resultados cuando se proceda a facturar los valores generados por ingresos de dicha obra en su totalidad.*

*ESPACIO EN BLANCO*

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -**

*Las propiedades, planta y equipo de la compañía **Distribuciones, Materiales, Equipos, Construcciones y Traslados S.A. Dismectra**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el cuadro de propiedades, planta y equipo.*

*En el año 2018, se realiza la compra de un vehículo a la compañía Vallejo Araujo S.A., GRAND VITARA SZ NEXT SPORT AC. 2.4 AX2 MODELO 2019, valorado en US\$ 25.884, el cual es utilizado para realizar gestiones operativas de la compañía.*

*(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).*

**ESPACIO EN BLANCO**

**DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA**  
 Notas a los estados financieros  
**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - (Continuación)**

<b>DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A. DISMECTRA</b>				
<b>MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>				
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017</b>				
<b>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)</b>				
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Incrementos y/o disminuciones</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>% DEPREC.</b>
<b>COSTO</b>				
<b>DEPRECIABLES</b>				
Edificios	6.679	-	6.679	10
Maquinarias y equipos	169	(169)	-	20
Vehículos	91.762	25.884	117.646	10
Muebles y enseres	3.096	-	3.096	10
Equipos de computación	7.081	452	7.533	10
Otras propiedades, planta y equipos	392	(392)	-	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>109.178</b>	<b>25.776</b>	<b>134.953</b>	
Dep. Acum. Edificios	(2.016)	-	(2.016)	
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(32)	32	-	
Dep. Acum. Vehículos	(58.909)	(431)	(59.340)	
Dep. Acum. Muebles y enseres	(2.681)	-	(2.681)	
Dep. Acum. Equipo de computación	(1.640)	(678)	(2.319)	
<b>(-) TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(65.278)</b>	<b>(1.078)</b>	<b>(66.356)</b>	
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>43.900</b>	<b>24.698</b>	<b>68.598</b>	

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

Las cuentas y documentos por pagar a diciembre 31 de 2018 y 2017, se agrupan como siguen:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<i>Cuentas y documentos por pagar</i>			
<i>Proveedores locales</i>	a)		
<i>No relacionados</i>		72.861	13.570
<i>Relacionados</i>		18.705	21.457
<i>Cheques por pagar</i>	b)	142.815	74.603
<i>Otras cuentas por pagar</i>			
<i>Relacionados</i>	c)	15.120	8.803
<b>TOTAL</b>		<b>249.500</b>	<b>118.434</b>

- a) Obligaciones pendientes de cancelación a proveedores locales no relacionados y relacionados por la adquisición de bienes y servicios necesarios para la actividad operativa de la empresa. Con plazo de vencimientos corrientes (30, 60 y 90 días) (Ver nota 24 – Saldos y transacciones con partes relacionadas).
- b) Corresponden a cheques girados y no cobrados pendientes de cancelación a proveedores varios, los mismos que no fueron efectivizados al cierre del período contable.
- c) Otras cuentas por pagar a relacionados por préstamos recibidos. Y que no generan intereses.

ESPACIO EN BLANCO

**11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -**

La cuenta obligaciones con instituciones financieras a diciembre 31 de 2018 y 2017, corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>		
<i>Línea crédito empresarial Bolivariano</i>	92.227	-
<i>Línea crédito empresarial Pacífico</i>	-	71.773
<i>Línea crédito empresarial Guayaquil</i>	45.875	49.522
<b>TOTAL</b>	<b>138.102</b>	<b>121.295</b>

Corresponden a obligaciones contraídas de valores originados por líneas de crédito empresarial de tarjetas de créditos corporativas de las instituciones financieras del Banco Bolivariano y Banco de Guayaquil, las mismas que son utilizadas para efectuar compras a su proveedor principal compañía Construmercado S.A., a través del sistema de Franquicia Disensa.

**12. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -**

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<i>IESS aporte personal</i>	609	600
<i>IESS aporte patronal</i>	762	48
<i>Fondos de reserva</i>	117	28
<i>Préstamos quirografarios</i>	461	507
<i>Décimo tercer sueldo</i>	537	766
<i>Décimo cuarto sueldo</i>	3.082	5.945
<i>Vacaciones</i>	1.949	5.987
<i>Sueldos por pagar</i>	391	102
<i>Utilidad 15% trabajadores</i>	-	14.860
<b>TOTAL</b>	<b>7.909</b>	<b>28.841</b>

**13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -**

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2018 y 2017 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<i>Ret. en la fuente por pagar</i>	1.138	1.190
<i>Ret. IVA por pagar</i>	46	-
<i>IVA en venta por pagar</i>	4.862	14.089
<i>Impuesto a la renta (2017)</i>	-	20.242
<b>TOTAL</b>	<b>6.046</b>	<b>35.520</b>

Corresponden a impuestos por pagar a la administración tributaria del mes de diciembre del año 2018.

**14. ANTICIPOS DE CLIENTES. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta anticipo de clientes lo conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<b>Anticipos de clientes</b>			
<i>Anticipos de clientes</i>	a)	15.891	6.172
<i>Inventarios por entregar</i>	a)	45.706	134.363
<i>Anticipo contrato I.M. Jipijapa</i>	b)	139.187	139.187
<b>TOTAL</b>		<b>200.784</b>	<b>279.722</b>

a) Valores recibidos de manera anticipada de clientes varios que corresponden a años anteriores y del periodo para la futura compra de materiales de construcción, materiales eléctricos, gasfitería y productos de ferretería varios, los cuales serán facturados una vez que se realice la transferencia total del bien.

**14. ANTICIPOS DE CLIENTES. - (Continuación)**

- b) Corresponden a valores de años anteriores que la compañía no ha logrado liquidar por conceptos de anticipos entregados de parte de la Ilustre Municipalidad del cantón Jipijapa, por el contrato para la obra "Pavimentación y Reconstrucción de Vías Urbanas con Carpeta Asfáltica 2" de la calle Noboa, entre Colon y Montalvo de la ciudad de Jipijapa, calle Villamil, entre 10 de Agosto y Bolívar de la ciudad de Jipijapa, calle Rocafuerte, entre Guayas y Cotopaxi de la ciudad de Jipijapa, calle Olmedo, entre Colon y Victor Manuel Rendón de la ciudad de Jipijapa, calle principal de acceso a la segunda etapa del programa Habitacional Margarita Ponce Gangotena de la ciudad de Jipijapa, avda. Simón Bolívar desde la 2DA. Hasta la calle 10MA de la parroquia Puerto Cayo de la ciudad de Jipijapa, contrato suscrito el 11 de agosto del 2008 por un monto de US\$ 199.048,73.

**15. PROVISIÓN PARA DESAHUCIO. -**

A diciembre 31 de 2018 y 2017, corresponden a saldos contables detallados por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Provisión para desahucio	2.468	2.230
<b>TOTAL</b>	<b>2.468</b>	<b>2.230</b>

Provisiones realizadas en años anteriores y el periodo para mantener reservas por desahucio de los empleados de la compañía, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la administración no cuenta con el informe de cálculo actuarial que sustente dichos valores.

**16. CAPITAL SOCIAL. -**

A diciembre 31 de 2018 y 2017 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; está compuesto por 70.185 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1 cada una, distribuido de la siguiente manera:

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>%</b>	<b>Valor Total USD</b>
Vélez Barberán Jorge Isaac	Ecuador	33	23.336
Vélez Barberán Robert Magno	Ecuador	33	23.336
Vélez Barberán Rodrigo Clotario	Ecuador	34	23.513
<b>TOTAL</b>		<b>100</b>	<b>70.185</b>

**17. RESERVA LEGAL. -**

El aumento en el año 2018, corresponde al valor de la apropiación de la reserva legal proveniente de las utilidades del ejercicio económico del año 2017.

Al 31 de diciembre de 2018, la reserva legal que la compañía mantiene acumulada es de es como se muestra a continuación:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$</b>	
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>Reserva legal</b>		
Saldo al inicio de año	27.487	21.339
Apropiación reserva legal del 2017	6.396	6.148
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>33.883</b>	<b>27.487</b>

La Ley de Compañías en su artículo 297 requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**18. RESERVA FACULTATIVA. -**

Las reservas facultativas y estatutarias que mantiene la compañía en sus registros contables al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es de US\$ 23.000. Comprenden a valores retenidos, cuyos saldos pueden ser utilizados para ser capitalizado o absorber pérdidas.

**19. GANANCIAS ACUMULADAS. -**

Un detalle de los saldos contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2018 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Ganancias acumuladas</b>		
Saldo al inicio de año	177.918	126.285
(+) Transferencia de ganancia (2017)	63.963	95.335
(-) 15% participación de trabajadores 2016	-	(14.300)
(-) 22% impuesto a la renta 2016	-	(19.554)
(-) 10% Apropiación de reserva legal (2017)	(6.396)	(6.148)
(-) Distribución de dividendos	-	(3.600)
(-) Otros ajustes patrimoniales	-	(100)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>235.484</b>	<b>177.918</b>

ESPACIO EN BLANCO

**DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A.  
DISMECTRA**

*Notas a los estados financieros*

*Al 31 de diciembre de 2018 y 2017*

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)*

**20. VENTAS NETAS. -**

*Las ventas netas provenientes de las actividades ordinarias que la compañía género y muestra en su estado de resultados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 representan lo que sigue:*

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Ventas netas</b>		
<b>Ventas de bienes</b>		
Ventas de bienes 12%	2.752.858	2.970.841
(-) Descuentos en ventas	(13.952)	(9.878)
(-) Devoluciones en ventas	(158.004)	(187.567)
<b>Prestación de servicios</b>		
Traslado de mercadería	24.876	16.699
Logística	13.166	9.893
Estibas	-	2
<b>Otros ingresos</b>		
Intereses financieros	1.354	-
Otros ingresos	29	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.620.328</b>	<b>2.799.990</b>

*Representan valores captados en el año 2018, por la venta de bienes de la actividad principal que es la comercialización de materiales de construcción, eléctricos, gasfiterías y productos varios de ferretería, además de la prestación de servicios varios que se originan de la actividad que realiza.*

**21. COSTOS DE VENTA. -**

*Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los costos de venta que la compañía presenta en su estado de resultados integrales, corresponden a:*

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Costos de venta		
Compras netas locales de bienes	(2.224.894)	(2.404.374)
<b>TOTAL</b>	<b>(2.224.894)</b>	<b>(2.404.374)</b>

**DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A.  
DISMECTRA****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****22. GASTOS OPERACIONALES. -**

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>(-) Administración</b>		
Salario unificado	(49.708)	(47.009)
Horas extras	(996)	(839)
Capacitación	-	(120)
Fondos de reserva	(9.475)	(7.985)
Aporte patronal	(8.709)	(8.340)
Décimo cuarto	(4.710)	(4.767)
Décimo tercer sueldo	(450)	(1.125)
Vacaciones	(46)	-
Servicios prestados	(2.198)	(1.574)
Mantenimiento de vehículo	(2.889)	(593)
Mantenimiento de oficinas y bodegas	(771)	(262)
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(2.723)	(2.793)
Impuestos, contribuciones y otros	(1.266)	(889)
Depreciaciones	-	-
Otros gastos	(20.804)	(13.716)
<b>TOTAL</b>	<b>(104.746)</b>	<b>(90.011)</b>

<b>(-) Ventas</b>		
Salario unificado	(13.981)	(13.695)
Horas extras ventas	(10.807)	(10.859)
Fondos de reserva	(75)	-
Aporte al IESS	(1.725)	-
Gastos de bonificación por desahucio	(238)	(232)
Gasto transporte de productos	(152.820)	(144.925)
Gastos seguros de transporte	(11)	(43)
Gastos de servicios profesionales	(3.073)	(302)
Alimentación de personal	(2.138)	(1.435)
Gastos médicos	(2)	(976)
Uniformes	-	(418)
Viáticos y comisiones	(2)	-
Servicios prestados	(388)	-
Décimo cuarto sueldo	-	(366)
Décimo tercer sueldo	(5.376)	(5.132)
Mantenimiento de muebles y enseres	-	(272)
Mantenimiento de equipos de computación	(2.063)	(3.960)
Combustibles:	(2.437)	(953)
Materiales de limpieza	(605)	(698)
Publicidad	-	(147)
Depreciaciones	(1.110)	(179)
IVA cargado al gasto	(1.483)	(5.116)
Otros gastos	(5.603)	(5.632)
<b>TOTAL</b>	<b>(203.937)</b>	<b>(196.341)</b>

<b>(-) Financieros</b>		
Intereses bancarios	(11.153)	(7.356)
Intereses pagado en cuenta	-	(55)
Comisiones	(7.518)	(3.789)
<b>TOTAL</b>	<b>(18.671)</b>	<b>(11.199)</b>

**23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 25% impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Utilidad contable</b>	<b>68.079</b>	<b>99.064</b>
<b>Menos:</b>		
15% participación de trabajadores	10.212	14.860
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles locales	11.805	7.804
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>69.672</b>	<b>92.009</b>
<b>Saldo utilidad gravable</b>	<b>69.672</b>	<b>92.009</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>17.418</b>	<b>20.242</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>		
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>17.418</b>	<b>20.242</b>
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	12.195	10.201
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	20.748	20.771
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210	-	4.080
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	20.748	16.691
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	-	3.551
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	12.195	6.121
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	11.586	12.195
(-) Crédito tributario de años anteriores	5.402	2.879
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>4.793</b>	<b>5.402</b>

La compañía al cierre del ejercicio económico, no realiza las provisiones correspondientes del 15% participación de trabajadores y el 25% del impuesto a la renta en su estado financiero, las mismas quedan detalladas en la correspondiente conciliación tributaria.

**24. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS. -**

**Saldos con partes relacionadas:**

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, resultantes de las transacciones antes indicadas, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<b>ACTIVOS</b>	
<b>CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS</b>	
<b>Constructora Ciudadrodrigo S.A.</b>	
Saldo inicial	95.023
Valores facturados en el año	78.101
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-
Valores recibidos en el año	(7.079)
<b>SALDO POR COBRAR</b>	<b>166.045</b>
<b>Distribuciones Issac Vélez Calderero Disveca S.A.</b>	
Saldo inicial	-
Valores facturados en el año	252
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-
Valores recibidos en el año	(46)
<b>SALDO POR COBRAR</b>	<b>206</b>
<b>Petroveica S.A.</b>	
Saldo inicial	196
Valores facturados en el año	2.068
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-
Valores recibidos en el año	(304)
<b>SALDO POR COBRAR</b>	<b>1.960</b>
<b>Compañía de Transporte de Carga Pesada Transvelez S.A.</b>	
Saldo inicial	236
Valores facturados en el año	30.478
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-
Valores recibidos en el año	(1.208)
<b>SALDO POR COBRAR</b>	<b>29.506</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS</b>	<b>197.717</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS</b>	
<b>Constructora Ciudadrodrigo S.A.</b>	
Saldo inicial	41.150
Valores entregados por préstamos en el año	1.741.539
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-
Valores recibidos en el año	(1.742.724)
<b>SALDO POR COBRAR</b>	<b>39.965</b>
<b>Distrasa S.A.</b>	
Saldo inicial	142.559
Valores entregados por préstamos en el año	3.114
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-
Valores recibidos en el año	-
<b>SALDO POR COBRAR</b>	<b>145.673</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS</b>	<b>185.638</b>

**DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A.  
DISMECTRA**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**24. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS. - (Continuación)**

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<b>PASIVOS:</b>	
<b>CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS:</b>	
<b>Constructora Ciudadrodrigo S.A.</b>	
Saldo inicial	-
Valores facturados en el año	2.608
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-
Valores pagados en el año	(24)
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>2.584</b>
<b>Petrovelca S.A.</b>	
Saldo inicial	-
Valores facturados en el año	103
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-
Valores pagados en el año	-
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>103</b>
<b>Compañía de Transporte de Carga Pesada Transvelez S.A.</b>	
Saldo inicial	-
Valores facturados en el año	16.180
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-
Valores pagados en el año	(162)
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>16.019</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS</b>	<b>18.705</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS</b>	
<b>Constructora Ciudadrodrigo S.A.</b>	
Saldo inicial	8.803
Valores recibidos por préstamos en el año	52.607
Ajustes por cruce de cuentas en el año	-
Valores pagados en el año	(46.290)
<b>TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>15.120</b>

**24. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS. - (Continuación)**

**Transacciones con partes relacionadas:**

*Un resumen de las transacciones del año con partes relacionadas, es como de detalla a continuación:*

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
	INGRESOS	GASTOS
	VENTAS	COMPRAS
Constructora Ciudadodrigo S.A.	313.437	33.455
Petroveca S.A.	2.790	2.898
Compañía de Transporte de Carga Pesada Transvelez S.A.	29.947	151.111
Distribuciones Isaac Vélez Caldetero Diaveca S.A.	226	-
<b>TOTAL</b>	<b>346.399</b>	<b>187.462</b>

**25. REFORMAS TRIBUTARIAS. -**

**- Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades. -** Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

**25. REFORMAS TRIBUTARIAS. - (Continuación)**

*La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.*

**26. EVENTOS SUBSECUENTES. -**

*Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y a la fecha de la 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**