NOTAS EXPLICATORIAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

DISMECTRA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares americanos)

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el Ecuador, Manta Provincia de Manabí el 27 de Agosto del 2002, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo las leyes ecuatorianas, civiles, comerciales e industriales con el objeto social de dedicarse a la actividad de Ejercer el comercio al por mayor y menor, especialmente productos relacionados con la actividad de la construcción y de ferretería.

La Compañía Distribuciones, Materiales, Equipos, Construcciones y Traslados S.A. Dismectra, tendrá una duración de Treinta Años desde su inscripción en el Registro mercantil, pudiendo ser ampliado o reducido por resolución de la Junta general, en mayoría que represente cuando menos las tres cuartas partes del capital social.

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo las inversiones con vencimiento a menos de 90 días:

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Efectivo	U.S. $	91,817.57	111,403.49
Total U.S. $		91,817.57	111,403.49

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a saldos por cobrar de consumo de combustible, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

(1) Las cuentas a cobrar nacionales presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2013:

No	Cliente	Saldo	Porcentaje
1	Cliente Relacionados	30,000.00	17.27%
2	Cliente No Relacionados	143,756.03	82.73%
	SUMAN	**173,756.03**	**100.00%**

2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2012 y 2013 es el siguiente:

Descripción		2013	2012
Otras Ctas. Cobrar Relacionados	U.S. $	64,276.00	13,302.53
Prestamos a Proveedores y Trabajadores		544.41	700.33
Otras cuentas por cobrar			
Total U.S. $		64,820.41	14,002.86

2.4 Inventarios

Al 31 Diciembre del 2012 y 2013, el saldo que presenta la cuenta inventario corresponde a:

Descripción		2013	2012
Inventario Producto terminados y merc. Alm	U.S. $	185,233.10	246,388.73
Total U.S. $		185,233.10	246,388.73

2.5 Pagos de Impuestos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2012 y 2013 es el siguiente:

Descripción		2013	2012
Credito Tributario Renta	U.S. $	18,027.53	8,745.67
Credito Tributario IVA		3,144.98	
Anticipo a Proveedores		227,972.64	455,947.60
Seguros Pagados por Anticipados			
Total U.S. $		249,145.15	464,693.27

2.6 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2013:

	SALDO INICIAL	ADICIONES	BAJAS	VENTAS	SALDO FINAL
VEHICULOS	59,749.14	32,012.50			91,761.64
MAQUINARIA Y EQUIPO	169	391.66			560.66
EQUIPO DE COMPUTACION	2,072.88	714.43			2,787.31
EDIFICIOS E INSTALACIONES	6,679.07				6,679.07
MUEBLES Y ENSERES	3,095.54				3,095.54
	71,765.63	33,118.59	-	-	104,884.22
DEPRECIACIONES					
VEHICULOS	-16,885.36	-11,944.11			-28,829.47
MAQUINARIA Y EQUIPO	-32				-32.00
EQUIPO DE COMPUTACION	-705.82	-494.98			-1,200.80
EDIFICIOS E INSTALACIONES	-2,016.00				-2,016.00
MUEBLES Y ENSERES	-2,681.03				-2,681.03
	-22,320.21	-12,439.09	-	-	-34,759.30
	49,445.42	20,679.50			70,124.92

2.7 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2013, corresponden al pago de compra de materiales de construcción, , pago de servicios de transporte de productos y otros servicios que no generan intereses, según el siguiente detalle:

Descripción		2013	2012
Proveedores Nacionales no Relacionados	U.S. $	270,327.97	475,575.20
Proveedores Nacionales Relacionados		3,329.94	9,500.00
Otras cuentas por pagar		296,990.58	366,134.10
Total U.S. $		570,648.49	851,209.30

2.8 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2012 y 2013 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2013	2012
Retencion Fuente por Pagar	U.S. $	721.85	881.01
Declaracion mensual de IVA		18.00	1,083.35
Impuesto a La Renta		14,402.51	11,354.92
Total U.S. $		15,142.36	13,319.28

2.9 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2012 y 2013 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2013	2012
Aportes IESS	U.S. $	1,233.74	1,000.82
Aportes Fondos de Reserva		337.03	356.29
Total U.S. $		1,570.77	1,357.11

2.10 Obligaciones con Empleados

Al 31 de diciembre de 2012 y 2013 se refiere al siguiente detalle:

Descripción	2013	2012
Decimo Tercer Sueldo	1,105.92	697.36
Decimo Cuarto Sueldo	4,480.51	3,381.64
Vacaciones	6,617.44	4,280.99
15% Participacion De Trabajadores	9,858.98	8,966.90
Total U.S. $	22,062.85	17,326.89

2.11 Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

El movimiento de la reserva para desahucio al 31 de diciembre de 2013 y 2012 fue como sigue:

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 es la siguiente:

Concepto		Saldo al 31/12/12	Aumento Actuarial	Liquidación Renuncia	Liquidación Pago	Saldo Final al 31/12/13
De 1 a 25 años	U.S. $	2,296.28		941.02		1,355.26
Total	**U.S. $**	**2,296.28**	**0.00**	**941.02**	**0.00**	**1,355.26**

2.12 Capital social

Al 31 de diciembre de 2013 el capital social está constituido por 70185 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

2.13 Reservas

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

2.14 Ventas

Las ventas de la Compañía se originan de la venta de materiales de contrucción , como son el cemento, varillas, ladrillos, y otros productos relacionados, así como también el servicio de estibaje. En los periodos de un año terminados el 31 de diciembre las ventas se detallan así:

Descripción		2013	2012
Ventas de Bienes 12%	U.S. $	1,939,744.11	1,619,937.97
Ventas de Bienes 0%		4,926.57	5,137.68
Ventas de Servicios 12%		4,772.53	6,775.65
Ventas de Servicios 0%		38,764.29	3,162.00
Total U.S. $		1,988,207.50	1,635,013.30

2.15 Costo

En los años terminados el 31 de diciembre del 2013 el costo de ventas se compone de la siguiente manera:

Detalle		2013	2012
Costos de Ventas	U.S. $	1,736,066.67	1,437,548.10
Inventario Inicial		246,388.73	109,535.51
Inventario Final		- 185,233.10	- 171,630.84
Total U.S. $		1,797,222.30	1,375,452.77

2.16 Gastos de Ventas y Administración

En los años terminados el 31 de diciembre, los gastos de ventas fueron como sigue:

Detalle		2013	2012
Sueldos y Beneficios Sociales	U.S. $	62,808.27	64,506.17
Depreciaciones		12,583.37	12,473.15
Impuestos y Contribuciones		4,340.07	1,809.62
Bienes y Servicios Generales		2,762.16	1,992.80
Gastos de Mantenimiento		11,463.52	16,699.38
Gastos de Gestion			
Otros Gastos		27,173.23	24,621.24
Total U.S. $		121,130.62	122,102.36

2.17 Ingresos No Operacionales

El detalle de ingresos operacionales el detalle es como sigue:

Detalle		2013	2012
Intereses Ganados	U.S. $		
De Compañias de Seguros			
Arriendos			
Otros Ingresos		4,848.70	4,793.58
Total U.S. $		4,848.70	4,793.58

2.18 Impuestos las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Concepto		2013	2012
Utilidad Contable	U.S. $	65,726.53	59,779.30
(-) 15% Participación Trabajadores		9,858.98	8,966.90
(+) Gastos no Deducibles		9,598.40	5,500.10
(-) Otras Excenciones			
(=) Utilidad Gravable		65,465.95	56,312.51
Tasa de Impuesto		22%	23%
Impuesto a la Renta Causado (1)		14,402.51	11,354.92
Impuestos Diferidos del año		0.00	0.00
Impuesto a las Ganancias		14,402.51	11,354.92

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2013, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Concepto		2013	2012
Impuesto a la Renta Causado	U.S. $	14,402.51	11,354.92
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente		-11,048.10	-6,202.14
(-) Retenciones en la Fuente		-6,979.43	-2,541.93
Impuesto a la Renta por Pagar		-3,625.02	2,610.85

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2013, 2012, 2011, 2010, y 2009 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Vélez Barberan Jorge Isaac
GERENTE GENERAL

C.P.A. Norma Sánchez C
CONTADORA
Reg.29348