

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 dividendos 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 construcción, 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 del 2016 las ventas se detallan así:

| Descripción | | 2016 | 2015 |
|-------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| Ventas de Bienes 12% | U.S. \$ | 2,807,889.32 | 2,062,100.76 |
| Ventas de Bienes 0% | | 214.09 | 1,082.22 |
| Ventas de Servicios 12% | | 25,049.56 | 49,238.01 |
| Ventas de Servicios 0% | | | |
| Total U.S. \$ | | <u>2,833,152.97</u> | <u>2,112,420.99</u> |

2.15 Costo

En los años terminados el 31 de diciembre del 2016 el costo de ventas se compone de la siguiente manera:

| Detalle | | 2016 | 2015 |
|----------------------|---------|---------------------|---------------------|
| Costos de Ventas | U.S. \$ | 2,786,995.32 | 1,916,128.33 |
| Inventario Inicial | | 241,412.08 | 209,552.07 |
| Inventario Final | | - 397,129.69 | - 241,412.08 |
| Total U.S. \$ | | <u>2,631,277.71</u> | <u>1,884,268.32</u> |

2.16 Gastos de Ventas y Administración

En los años terminados el 31 de diciembre del 2016, los gastos de ventas fueron como sigue:

| Detalle | | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|---------|------------------|------------------|
| Sueldos y Beneficios Sociales | U.S. \$ | 37,268.92 | 40,436.09 |
| Depreciaciones | | 6,256.47 | 14,768.67 |
| Impuestos y Contribuciones | | 1,246.46 | 1,052.93 |
| Bienes y Servicios Generales | | 3,435.78 | 4,566.38 |
| Gastos de Mantenimiento | | 3,242.55 | 10,241.13 |
| Otros Gastos | | 25,460.34 | 26,816.63 |
| Total U.S. \$ | | <u>76,910.52</u> | <u>97,881.83</u> |

2.17 Ingresos No Operacionales

El detalle de ingresos operacionales el detalle es como sigue:

| Detalle | | 2016 | 2015 |
|-------------------------|---------|-------------|---------------|
| Intereses Ganados | U.S. \$ | | |
| De Compañías de Seguros | | | |
| Arrendos | | | |
| Otros Ingresos | | 0.00 | 446.58 |
| Total U.S. \$ | | <u>0.00</u> | <u>446.58</u> |

2.18 Impuestos las Ganancias

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

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

| Concepto | | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| Utilidad Contable | U.S. \$ | 95,335.12 | 64,866.15 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | | 14,300.27 | 9,729.92 |
| (+) Gastos no Deducibles | | 7,845.60 | 7,820.60 |
| (-) Otras Exenciones | | | |
| (=) Utilidad Gravable | | 88,880.45 | 62,956.83 |
| Tasa de Impuesto | | 22% | 22% |
| Impuesto a la Renta Causado (1) | | 19,553.70 | 14,592.20 |
| Impuestos Diferidos del año | | 0.00 | 0.00 |
| Impuesto a las Ganancias | | <u>19,553.70</u> | <u>14,592.20</u> |

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, la determinación del saldo del impuesto a la

renta por recuperar fue la siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|------------------|
| Impuesto a la Renta Causado | U.S. \$ 19,553.70 | 14,592.20 |
| (-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente | -15,586.17 | -8,875.80 |
| (+) Saldo Anticipo pendiente de pago | 8,436.98 | |
| (-) Retenciones en la Fuente | -10,200.95 | -8,436.98 |
| (-) Crédito tributario año anterior | -5,082.57 | -2,361.99 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | -2,879.01 | -5,082.57 |

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2016, 2015, 2014, 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.



Véliz Barberán Jorge Isaac
GERENTE GENERAL



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

**NOTAS EXPLICATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DISTRIBUCIONES, MATERIALES, EQUIPOS, CONSTRUCCIONES Y TRASLADOS S.A.
DISMECTRA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(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 periodo 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.

| Descripción | | 2016 | 2015 |
|----------------------|---------|------------------|-------------|
| Efectivo | U.S. \$ | 54,033.28 | 0.00 |
| Total U.S. \$ | | <u>54,033.28</u> | <u>0.00</u> |

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a saldos por cobrar por compra de materiales, los cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

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

Al 31 de diciembre de 2016:

| No | Cliente | Saldo | Porcentaje |
|----|-------------------------|-------------------|----------------|
| 1 | Cliente Relacionados | 78,648.28 | 45.08% |
| 2 | Cliente No Relacionados | 95,807.35 | 54.92% |
| | SUMAN | 174,455.63 | 100.00% |

2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

| | | | |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| Otras Ctas. Cobrar Relacionados | U.S. \$ | 239,889.17 | 235,128.60 |
| Prestamos a Proveedores y Trabajadores | | 42,274.31 | 24,960.00 |
| Otras cuentas por cobrar | | | |
| Total U.S. \$ | | <u>282,163.48</u> | <u>260,088.60</u> |

2.4 Inventarios

Al 31 Diciembre del 2015 y 2016, el saldo que presenta la cuenta inventario corresponde a:

| Descripción | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Inventario Producto terminados y merc. Añ U.S. \$ | 397,129.69 | 241,412.08 |
| Total U.S. \$ | <u>397,129.69</u> | <u>241,412.08</u> |

2.5 Pagos de Impuestos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

| Descripción | | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|---------|------------------|------------------|
| Credito Tributario Renta | U.S. \$ | 22,432.72 | 19,674.77 |
| Credito Tributario IVA | | 1,570.01 | |
| Anticipo a Proveedores | | 14,852.88 | 28,920.65 |
| Seguros Pagados por Anticipados | | | |
| Total U.S. \$ | | <u>38,855.61</u> | <u>48,595.42</u> |

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 2016:

| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | SALDO INICIAL | ADICIONES | SALDO FINAL |
|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| VEHICULOS | 1.2.1.02.01.006 | 81,781.64 | | 81,781.64 |
| EQUIPO Y HERRAMIENTAS | 1.2.1.02.01.007 | 391.46 | | 391.46 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1.2.1.02.01.004 | 189 | | 189.00 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 1.2.1.02.01.005 | 5,748.21 | 2618.76 | 8,367.97 |
| EDIFICIOS E INSTALACIONES | 1.2.1.02.01.001 | 6,679.07 | | 6,679.07 |
| MUEBLES Y ENSERES | 1.2.1.02.01.003 | 3,095.54 | | 3,095.54 |
| | SUB-TOTAL | <u>105,645.12</u> | <u>1,908.48</u> | <u>107,644.80</u> |
| DEPRECIACIONES | | | | |
| VEHICULOS | 1.2.1.02.02.006 | -40,773.58 | -18,135.14 | -58,908.72 |
| EQUIPO Y HERRAMIENTAS | 1.2.1.02.02.007 | -32 | | -32.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1.2.1.02.02.004 | | | 0.00 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 1.2.1.02.02.005 | -1,481.40 | | -1,481.40 |
| EDIFICIOS E INSTALACIONES | 1.2.1.02.02.001 | -2,016.00 | | -2,016.00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 1.2.1.02.02.003 | -2,681.09 | | -2,681.09 |
| | SUB-TOTAL | <u>-46,964.01</u> | <u>-18,135.14</u> | <u>-65,099.15</u> |
| | | | | <u>43,385.73</u> |

2.7 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2016, 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 | | 2016 | 2015 |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| Proveedores Nacionales no Relacionados | U.S. \$ | 99,780.28 | 48,102.34 |
| Proveedores Nacionales Relacionados | | 55,661.13 | 60,896.49 |
| Otras cuentas por pagar | | 483,784.67 | 317,590.60 |
| Total U.S. \$ | | <u>639,226.08</u> | <u>426,589.43</u> |

2.8 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

| Descripción | | 2016 | 2015 |
|----------------------------|---------|------------------|------------------|
| Retención Fuente por Pagar | U.S. \$ | 1,018.63 | 456.21 |
| Declaración mensual de IVA | | 6,583.32 | 4,897.57 |
| Impuesto a La Renta | | 19,553.70 | 14,592.20 |
| Total U.S. \$ | | <u>27,155.65</u> | <u>19,945.98</u> |

2.9 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

| Descripción | | 2016 | 2015 |
|---------------------------|---------|-----------------|---------------|
| Aportes IESS | U.S. \$ | 1,291.22 | 811.13 |
| Aportes Fondos de Reserva | | 108.06 | 139.28 |
| Total U.S. \$ | | <u>1,399.28</u> | <u>950.41</u> |

2.10 Obligaciones con Empleados

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

| Descripción | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Decimo Tercer Sueldo | 694.74 | 611.15 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 5,124.06 | 4,859.56 |
| Vacaciones | 5,987.11 | 5,987.11 |
| 15% Participacion De Trabajadores | 14,300.27 | 9,729.95 |
| Total U.S. \$ | <u>26,106.18</u> | <u>21,187.77</u> |

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 2015 y 2016 fue como sigue:

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

| Concepto | Saldo al 31/12/15 | Aumento Actuarial | Liquidación Renuncia | Liquidación Pago | Saldo Final al 31/12/16 |
|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------------|
| De 1 a 25 años U.S. \$ | 1,777.85 | 219.48 | | | 1,997.33 |
| Total U.S. \$ | <u>1,777.85</u> | <u>219.48</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>1,997.33</u> |

2.12 Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social está constituido por 70.185 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.