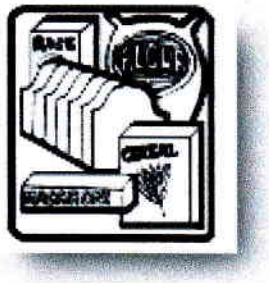
# NOTAS EXPLICATORIAS
## A LOS ESTADOS FINANCIEROS
## DISTRASA S.A.
### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares americanos)

### 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA



La compañía fue constituida en el Ecuador, Manta Provincia de Manabí el 17 de Junio del 2004, 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, de productos de panadería.

La Compañía DISTRASA S.A., 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.

| Descripción | | 2014 |
|---|---|---|
| Caja General | U.S. $ | 1,718.11 |
| Bancos | | 0.00 |
| Inversiones | | 0.00 |
| **Total U.S. $** | | 1,718.11 |

### 2.2 Cuentas por Cobrar

**2.2 Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre de 2014, 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 2014:**

| No | Cliente | Saldo | Porcentaje |
|---|---|---|---|
| 1 | Cliente Relacionados | 448.31 | 0.21% |
| 2 | Cliente No Relacionados | 215,218.48 | 99.79% |
| | **SUMAN** | **215,666.79** | **100.00%** |

**2.3 Otras Cuentas por Cobrar**

El detalle al 31 de diciembre del 2013 y 2014 es el siguiente:

| Descripción | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Otras Ctas. Cobrar no Relacionados | U.S. $ | 1,254.27 | |
| Prestamos a Proveedores y Trabajadores | | 24,214.17 | 0.00 |
| Otras cuentas por cobrar | | | |
| **Total U.S. $** | | 25,468.44 | 0.00 |

**2.4 Inventarios**

Al 31 Diciembre del 2013 y 2014, el saldo que presenta la cuenta inventario corresponde a:

| Descripción | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Inventario Producto terminados y merc. Alm | U.S. $ | 166,328.11 | 65,043.81 |
| **Total U.S. $** | | 166,328.11 | 65,043.81 |

## 2.5 Pagos de Impuestos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2013 y 2014 es el siguiente:

| Descripción | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Credito Tributario Renta | U.S. $ | 10,006.64 | 7,052.87 |
| Anticipo a Proveedores | | 19,159.35 | 26,246.43 |
| Total U.S. $ | | 29,165.99 | 33,299.30 |

## 2.5 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2014:

| | SALDO INICIAL | ADICIONES | BAJAS | VENTAS | REVALORIZACION | SALDO FINAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| VEHICULOS | 23,393.14 | - | - | - | - | 23,393.14 |
| EQUIPO Y HERRAMIENTAS | - | - | - | - | - | - |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 270.22 | - | - | - | - | 270.22 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 205.00 | | - | - | - | 205.00 |
| SOFTWARE | - | - | - | - | - | - |
| MUEBLES Y ENSERES | 297.70 | | - | - | - | 297.70 |
| | 24,166.06 | - | - | - | - | 24,166.06 |
| DEPRECIACIONES | | | | | | - |
| VEHICULOS | - 23,393.15 | - | - | - | - | 23,393.15 |
| EQUIPO Y HERRAMIENTAS | - | - | - | - | - | - |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 270.22 | | - | | - | 270.22 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 205,00 | | | - | - | 205.00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 297.70 | | - | - | - | 297.70 |
| | -24,166.06 | - | - | - | - | 24,166.06 |
| | - | - | - | - | - | - |
| | | TOTAL ACTIVO: | | | - | 0.00 |

## 2.7 Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 el detalle corresponde a:

| Descripción | 2014 | 2013 |
|---|---|---|
| Obligaciones Financieras Bancarias | 6,370.84 | 23,512.37 |
| Intereses Financieros | | |
| **Total U.S. $** | 6,370.84 | 23,512.37 |

## 2.8 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2014, corresponden al pago de compra de productos de panadería y otros servicios que no generan intereses, según el siguiente detalle:

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

Al 31 de diciembre de 2014:

| No | Proveedor | Saldo | Porcentaje |
|---|---|---|---|
| 1 | MODERNA DE ALIMENTOS | 46,953.29 | 93.51% |
| 2 | LA FABRIL S.A. | 3,256.60 | 6.49% |
| 8 | VARIOS | | 0.00% |
| | **SUMAN** | 50,209.89 | 100.00% |

## 2.9 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

| Descripción | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Retencion Fuente por Pagar | U.S. $ | 1,199.26 | 848.17 |
| Declaracion mensual de IVA | | | 594.35 |
| Impuesto a La Renta | | 6,188.97 | 7,618.15 |
| | Total U.S. $ | 7,388.23 | 9,060.67 |

**2.10 Obligaciones con la Seguridad Social**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

| Descripción | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Aportes IESS | U.S. $ | 151.94 | 706.92 |
| Aportes Fondos de Reserva | | 573.76 | 182.39 |
| | Total U.S. $ | 725.70 | 889.31 |

**2.11 Obligaciones con Empleados**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

| Descripción | 2014 | 2013 |
|---|---|---|
| Decimo Tercer Sueldo | 1,990.09 | 1,389.57 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 4,733.18 | 4,211.12 |
| Vacaciones | 5,646.18 | 5,345.90 |
| 15% Participacion De Trabajadores | 1,115.98 | 1,372.30 |
| Total U.S. $ | 13,485.43 | 12,318.89 |

**2.12 Otras Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

| Descripción | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Cuentas por Pagar Accionistas | U.S. $ | | |
| Otras Cuentas por Pagar | | 111,120.90 | 59,056.03 |
| **Total U.S. $** | | 111,120.90 | 59,056.03 |

**2.15 Capital social**

Al 31 de diciembre de 2014 el capital social está constituido por acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

**2.16 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.

**2.17 Ventas**

Las ventas de la Compañía se originan de la actividad de la distribución de productos de panadería, tales como harina, azúcar, grasas y otros productos relacionados. En los periodos de un año terminados el 31 de diciembre las ventas se detallan así:

| Descripción | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Ventas de Bienes 12% | U.S. $ | 22,773.02 | 49,224.57 |
| Ventas de Bienes 0% | | 370,083.49 | 892,793.29 |
| Ventas de Servicios 0% | | 1,901.00 | |
| Obras Civiles | | 114,914.83 | |
| **Total U.S. $** | | 509,672.34 | 942,017.86 |

**2.18 Costo**

En los años terminados el 31 de diciembre del 2014 el costo de ventas se compone de la siguiente manera:

| Detalle | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Costos de Ventas | U.S. $ | 491,442.05 | 868,166.00 |
| Inventario Inicial | | 65,043.81 | 73,607.11 |
| Inventario Final | | - 166,328.11 | - 65,043.81 |
| | **Total U.S. $** | 390,157.75 | 876,729.30 |

**2.19 Gastos de Ventas y Administración**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Sueldos y Beneficios Sociales | U.S. $ | 1,715.78 | 25,178.87 |
| Depreciaciones | | - | 125.12 |
| Impuestos y Contribuciones | | | 4,289.24 |
| Bienes y Servicios Generales | | | |
| Gastos de Mantenimiento | | - | 818.21 |
| Gastos de Gestion | | | |
| Otros Gastos | | 1,943.42 | 1,120.69 |
| | **Total U.S. $** | 3,659.20 | 31,532.13 |

**2.20 Ingresos No Operacionales**

El detalle de ingresos operacionales el detalle es como sigue:

| Detalle | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Intereses Ganados | U.S. $ | | |
| De Compañias de Seguros | | | |
| Arriendos | | | |
| Otros Ingresos | | 0.00 | 0.00 |
| Total U.S. $ | | 0.00 | 0.00 |

## 2.22 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 | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Utilidad Contable | U.S. $ | 7,439.84 | 9,148.67 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | | 1,115.98 | 1,372.30 |
| (+) Gastos no Deducibles | | 1,865.81 | 704.24 |
| (-) Otras Excenciones | | | |
| (=) Utilidad Gravable | | 8,189.67 | 8,480.61 |
| Tasa de Impuesto | | 22% | 22% |
| Impuesto a la Renta Causado (1) | | 6,188.97 | 7,618.15 |
| Impuestos Diferidos del año | | 0.00 | 0.00 |
| Impuesto a las Ganancias | | 6,188.97 | 7,618.15 |

## Nota Contingencias

### Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 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.

Vélez Barberan Jorge Isaac
GERENTE GENERAL
DISTRASA S. A

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