

# NOTAS EXPLICATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DISTRASA S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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 Construcción de Viviendas.

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	2015
Caja General U.S. \$	1,718.11	0.00
Bancos	0.00	0.00
Inversiones	0.00	0.00
<b>Total U.S. \$</b>	<b><u>1,718.11</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

### 2.2 Cuentas por Cobrar

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

Al 31 de diciembre de 2015:

No	Cliente	Saldo	Porcentaje
1	Cliente Relacionados	2,477.05	2.47%
2	Cliente No Relacionados	97,882.04	97.53%
	<b>SUMAN</b>	<b>100,359.09</b>	<b>100.00%</b>

### 2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es el siguiente:

Descripción	2014	2015
Otras Ctas. Cobrar Relacionados	U.S. \$	
Prestamos a Proveedores y Trabajadores	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar		
<b>Total U.S. \$</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

### 2.4 Inventarios

Al 31 Diciembre del 2014 y 2015, el saldo que presenta la cuenta inventario corresponde a:

Descripción	2014	2015
Inventario Producto terminados y merc. Abr U.S. \$	166,328.11	166,328.11
<b>Total U.S. \$</b>	<u>166,328.11</u>	<u>166,328.11</u>



## 2.7 Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 el detalle corresponde a:

<b>Descripción</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Obligaciones Financieras Bancarias	6,370.84	0.00
Intereses Financieros		
<b>Total U.S. \$</b>	<u>6,370.84</u>	<u>0.00</u>

## 2.8 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2015, 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 2015:

<b>No</b>	<b>Proveedor</b>	<b>Saldo</b>	<b>Porcentaje</b>
8	VARIOS	125,237.13	
	<b>SUMAN</b>	<u>125,237.13</u>	<u>0.00%</u>

## 2.9 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Retención Fuente por Pagar	<b>U.S. \$</b>	1,199.26	25.45
Declaración mensual de IVA			0.00
Impuesto a La Renta		6,188.97	0.00
<b>Total U.S. \$</b>		<u>7,388.23</u>	<u>25.45</u>

### 2.10 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Aportes IESS	<b>U.S. \$</b>	151.94	330.27
Aportes Fondos de Reserva		573.76	-65.95
<b>Total U.S. \$</b>		<u>725.70</u>	<u>264.32</u>

### 2.11 Obligaciones con Empleados

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Decimo Tercer Sueldo		1,990.09	1,043.63
Decimo Cuarto Sueldo		4,733.18	4,185.62
Vacaciones		5,646.18	4,326.24
15% Participación De Trabajadores		1,115.98	0.00
<b>Total U.S. \$</b>		<u>13,485.43</u>	<u>9,555.49</u>

## 2.12 Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

Descripción	2014	2015
Cuentas por Pagar Accionistas U.S. \$		
Otras Cuentas por Pagar	<u>111,120.90</u>	<u>87,601.98</u>
<b>Total U.S. \$</b>	<b><u>111,120.90</u></b>	<b><u>87,601.98</u></b>

## 2.15 Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social está constituido por acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

## 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 2015 las ventas se detallan así:

Descripción	2014	2015
Ventas de Bienes 12% U.S. \$	22,773.02	0.00
Ventas de Bienes 0%	370,083.49	0.00
Ventas de Servicios 0%	1,901.00	
	114,914.83	
<b>Total U.S. \$</b>	<b><u>509,672.34</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

## 2.18 Costo

En los años terminados el 31 de diciembre del 2015 el costo de ventas se compone de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Costos de Ventas	U.S. \$	491,442.05	-
Inventario Inicial		65,043.81	166,328.11
Inventario Final		- 166,328.11	- 166,328.11
<b>Total U.S. \$</b>		<u>390,157.75</u>	<u>-</u>

### 2.19 Gastos de Ventas y Administración

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

<b>Detalle</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Sueldos y Beneficios Sociales	U.S. \$	1,715.78	5,873.06
Depreciaciones		-	
Impuestos y Contribuciones			
Bienes y Servicios Generales:			
Gastos de Mantenimiento		-	
Gastos de Gestión			
Otros Gastos		1,943.42	
<b>Total U.S. \$</b>		<u>3,659.20</u>	<u>5,873.06</u>

### 2.20 Ingresos No Operacionales

El detalle de Ingresos operacionales el detalle es como sigue:

<b>Detalle</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Intereses Ganados	U.S. \$		
De Compañías de Seguros			
Arriendos			
Otros Ingresos		0.00	0.00
<b>Total U.S. \$</b>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

### 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	2015
Utilidad Contable	U.S. \$	7,439.84	0.00
(-) 15% Participación Trabajadores		1,115.98	0.00
(+) Gastos no Deducibles		1,865.81	0.00
(-) Otras Exenciones			
(=) Utilidad Gravable		8,189.67	0.00
Tasa de Impuesto		22%	22%
Impuesto a la Renta Causado (1)		6,188.97	0.00
Impuestos Diferidos del año		0.00	0.00
Impuesto a las Ganancias		<u>6,188.97</u>	<u>-</u>

## Nota Contingencias

### Revisión de autoridades tributarias

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

  
Vélez Barberán Jorge Isaac  
GERENTE GENERAL  
PETROVELCA S.A.

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