

C.P.A. Angel Preciado Q.

CONTADOR - AUDITOR - CONSULTOR

2013 JUL 30 AM 9:49

UNIDAD DE RECEPCIÓN Y DOCUMENTOS
RECIBIDO

Firma: 

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ELÉCTRICOS SANIELEC
CIA. LTDA**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ELÉCTRICOS
SANIELEC CIA. LTDA.

AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 17

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SIC	- Superintendencia de Compañías
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

Informe sobre los Estados Financieros.

1. He auditado los Estados de situación financiera adjuntos de **DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS SANIELEC C. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de mi Auditoría.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros.

2. La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimiento ético, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

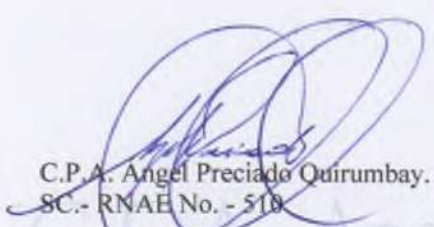
Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizada por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión.

4. En mi opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, la situación financiera de **DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS SANIELEC C. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los Resultados de sus operaciones, los Cambios en sus Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los saldos al 31 de diciembre del 2011 mostrados en el presente informe son para efectos comparativos e informativos, los cuales esa fecha no estaban sujetas a auditoría externa.



C.P.A. Angel Preciado Quirumbay.
SC.- RNAE No. - 510

Guayaquil, mayo 14 de 2013.

C.P.A. Angel Preciado Q.
CONTADORES - AUDITORES - CONSULTORES

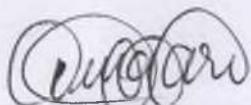
DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ELECTRICOS SANIELEC C. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

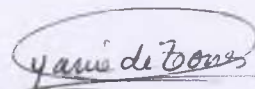
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	17,116	20,054
Activos Financieros	4	449,401	527,854
Existencias	5	582,079	740,263
Activo por Impuestos Corrientes	6	126,211	58,725
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,174,807	1,346,896
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades, Planta y Equipos, neto	7	308,623	85,778
TOTAL ACTIVOS		1,483,430	1,432,674
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	8	525,917	605,132
Obligaciones Financieras Corrientes	9	213,558	71,766
Otras Obligaciones Corrientes	10	45,473	55,750
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		784,948	732,648
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	165,229	348,844
Provisiones para Beneficio a Empleados	11	31,334	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		196,563	348,844
TOTAL PASIVOS		981,511	1,081,492
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado Adjunto)		501,919	351,182
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,483,430	1,432,674

Ver notas a los estados financieros



Dina Aravelo Valle
GERENTE GENERAL



Lcda. María Tinoco Zeas
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ELECTRICOS SANIELEC C. LTDA.

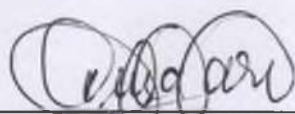
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS			
Ingresos por Ventas	13	3,691,873	3,715,164
(-) Costo de Venta		(2,918,243)	(3,062,178)
UTILIDAD BRUTA		773,629	652,986
GASTOS OPERACIONALES			
(-) Gastos de Administración	13	666,136	502,481
(-) Gastos de Ventas		-	9,181
(-) Depreciacion		9,576	9,639
TOTAL		675,712	521,301
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
(-) Gastos Financieros		32,942	42,119
(-) Otros Egresos		-	-
TOTAL		32,942	42,119
Utilidad antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta		64,975	89,566
<u>Menos:</u>			
Participacion de Trabajadores		9,746	13,435
Impuesto a la Renta		14,528	17,510
Reserva Legal		-	(1,598)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		40,701	57,023

Ver notas a los Estados Financieros



Dina Aravelo Valle
GERENTE GENERAL



Lcda. Maria Tinoco Zeas
CONTADOR GENERAL

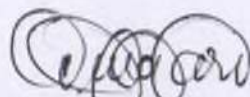
DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ELECTRICOS SANIELEC C. LTDA.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

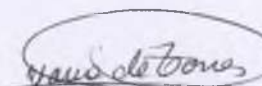
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para Futuro Aumento de Capital	Reservas Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	RESULTADOS ACUMULADOS			Total
						Resultados Acumulados NIIF	Ganancias Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	
Saldos al 31 de Diciembre del 2011	60,000	151,039	19,406	-	64,475		-	56,263	351,182
Transacciones del año:	-								
Transferencia de Utilidades	-	-	-	-	-		56,263	(56,263)	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-		-	-	-
Ajustes por resultados acumulados NIIF						110,036	-		110,036
Reserva Legal	-	-	-	-	-		-	-	-
Utilidad Neta del Ejercicio 2012	-	-	-	-	-		-	40,701	40,701
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	60,000	151,039	19,406	-	64,475	110,036	56,263	40,701	501,919

Ver notas a los Estados Financieros



Dina Arvelo Valle
GERENTE GENERAL



Lcda. María Tinoco Zeas
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ELECTRICOS SANIELEC C. LTDA.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****Clases de cobros por actividades de operación**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

Otros pagos por actividades de operación

Otras entradas (salidas) de efectivo

(2,938)

303,062**3,770,325**

3,770,325

(3,598,779)

(3,531,293)

(67,486)

131,515

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Otras entradas (salidas) de efectivo

-

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Pagos de préstamos

Otras entradas (salidas) de efectivo

(306,000)

(183,615)

(122,385)

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

(2,938)

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

20,054

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO**17,117****CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN****GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA****64,975****AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

Ajustes por gasto por impuesto a la renta

Ajustes por gasto por participación trabajadores

16,636

40,910

(14,528)

(9,746)

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar

(Incremento) disminución en inventarios

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

221,451

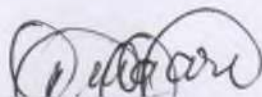
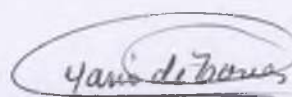
78,453

(67,486)

158,184

(79,215)

131,515

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación**303,062****Dina Arvelo Valle**
GERENTE GENERAL**Lcda. María Tinoco Zeas**
CONTADOR GENERAL

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ELÉCTRICOS SANIELEC CIA. LTDA, fue constituida, en la ciudad de MACHALA, el 12 de Febrero de 1988. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 15 de abril de 1988. Su actividad principal es la distribución, compra y venta de materiales, importación y exportación de artículos relacionados con el giro normal de sus negocios.

2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparo sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce mese

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

b) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

c) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo depreciable de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS (continua):

d) Deterioro del valor de los activos

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

e) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

f) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

g) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

h) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

i) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

j) Participación de Trabajadores

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

k) Impuesto renta

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2012 la tasa del impuesto fue del 23%.

l) Resultado Acumulados NIIF, Adopción por Primera Vez

Conforme lo dispuso la Superintendencia de Compañías, la empresa procedió a realizar los análisis de las cuentas de activos y pasivos, cuyos ajustes y reclasificaciones fueron reconocidas en el patrimonio de la compañía.

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Caja Bancos	17,116	20,054
Total:	17,116	20,054

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos y conciliaciones bancarias respectivas.

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activo financiero, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Cientes (1)	219,266	501,216
Subtotal	219,266	501,216
Otras Cuentas por cobrar (2)	230,135	26,638
Total:	449,401	527,854

- (1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 164.840 y US\$ 54.426 de cheques en custodia.

Las cuentas por cobrar clientes son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto los saldos a cobrar son recuperables a corto plazo.

- (2) Incluye US\$ 149.372, de préstamos realizados a Dina María Arévalo Valle, empleada de la empresa y préstamos a terceros por US\$ 46.823; estos préstamos no generan intereses y no tienen fecha específica de cobro.

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Inventarios de Mercadería	582,079	740,263
Total:	582,079	740,263

Los registros contables muestran que los inventarios están representados por mercaderías disponibles para la venta, tales como: Sanitarios, Cerámicas, materiales de Grifería y otros materiales de construcción.

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario Renta	126,211	58,725
Total:	126,211	58,725

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>Saldo</u>	<u>Ajustes</u>			<u>Saldo</u>
	<u>31-dic-11</u>	<u>NIIF</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31-dic-12</u>
Terreno	17.372	41.634		-	59.006
Edificios	91.837	135.987		-	227.824
Muebles y Enseres	42.396	(27.360)	-		15.036
Edquip.Computo	13.997	(1.305)	-	(4.811)	7.881
Equipo de oficina	-	8.086	-	-	8.086
Vehiculos		8.000	-	-	8.000
Otros Activos Fijo	1.763	1.235	-	-	2.998
Total Costo	167.365	166.277	-	(4.811)	328.831
(-) Dep. Acumulada	(81.588)	66.144	(9.576)	4.811	(20.209)
Total:	85.778	232.421	(9.576)	-	308.623

Los ajustes relacionados con la implementación de las Normas Internacionales de Información Financieras, se encuentran registrados en la cuenta patrimonial Resultados Acumulados NIIF.

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Cuentas por pagar a proveedores (1)	269,853	605,132
Cheques Girados (2)	238,986	
Otras cuentas por pagar	17,078	
Total:	<u>525,917</u>	<u>605,132</u>

- (1) Está representado por proveedores locales US\$136.133 y proveedores del exterior US\$133.720.

Las cuentas por pagar a proveedores son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto los saldos a pagar son obligaciones a corto plazo.

- (2) Corresponde al valor total de cheques girados a diferentes proveedores que al cierre del año no fueron cobrados.

9.- OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financieras Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Banco Pichincha (1)	133.434	71.766
Tarjetas de Credito empresariales (2)	80.124	
Total:	<u>213.558</u>	<u>71.766</u>

- (1) Incluye US\$ 132.174 de créditos a corto plazo con vencimiento entre enero y mayo de 2013.

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

9.- OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES (continuación)

Detalle de préstamos a corto plazo al Banco Pichincha:

Fecha			
<u>Prestamo</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Valor</u>	<u>Saldo</u>
06/07/2012	02/01/2013	20,000.00	10,367.00
27/07/2012	23/01/2013	50,000.00	25,917.00
07/11/2012	06/05/2013	30,000.00	30,000.00
12/07/2012	08/01/2013	12,700.00	6,572.00
11/07/2012	07/01/2013	18,000.00	9,318.00
16/10/2012	14/04/2013	50,000.00	50,000.00
		Total	<u>132,174.00</u>

(2) Está representado por obligaciones contraídas instituciones financieras a través de la utilización de tarjetas de crédito, tal como se indica:

Fecha					
<u>Emision</u>	<u>Origen</u>	<u>Entidad</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Valor</u>	<u>Saldo</u>
01/06/2010	Prestamo	Diners Club	01/06/2013	50,000.00	9,539.44
01/10/2012	Prestamo	Diners Club	18/10/2014	40,000.00	36,997.51
31/12/2012	Consumo	Visa Bco. Pichincha			8,830.66
31/12/2012	Consumo	Mastercard Bco Pichincha			11,766.25
31/12/2012	Consumo	Disners Club			12,990.90
				Total	<u>80,124.76</u>

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Administración Tributaria	16,524	24,043
Cuentas Por Pagar IESS	4,675	-
Impuesto A La Renta Por Pagar	14,528	18,272
Participacion de Trabajadores Por Pagar	9,746	13,435
	<u>45,473</u>	<u>55,750</u>

11.- PASIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Pasivos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Obligaciones con Instituciones Financieras (1)	165,229	348,844
Provisiones para Beneficio a empleados (2)	31,334	-
Total:	<u>196,563</u>	<u>348,844</u>

(1) Incluye Prestamos a Banco Procredit por US 87,649, con fecha de vencimiento 05 de noviembre de 2013, tres prestamos al Banco de Machala por un total US\$ 55,912.

(2) Corresponde a provisiones por Jubilación patronal de US\$ 6,543 y provisión por Bonificación por Desahucio de US\$ 24,791, los cuales corresponden a cálculos realizados al 31 de diciembre del 2010 por consultores actuariales calificados, las provisiones de los años 2011 y 2012, a la fecha de este informe no han sido realizadas.

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

12- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	Participaciones	Costo Unitario	2012
Tinoco Arevalo Dina	15000	1,00	15.000
Tinoco Arevalo Johanna	15000	1,00	15.000
Tinoco Arevalo Luis	15000	1,00	15.000
Tinoco Arevalo Walter	15000	1,00	15.000
Total:			60.000

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social está constituido por 60.000 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

13- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(Dólares)	
Ingresos Ordinarios			
Ventas de materiales de construcción	(1)	3,691,872	3,715,164
Costos de Ventas		(2,918,243)	
Total Ingresos Ordinarios		773,629	3,715,164
Gastos Operacionales			
Gastos de Administración	(2)	655,640	502,481
Gastos de Ventas		10,496	9,181
Depreciación		9,576	9,639
		675,712	521,301
Otros Gastos			
Gastos Financieros		3,294	42,119
Total de otros Gastos		3,294	42,119

(1) La facturación registrada grava en su totalidad el 12% de Impuesto al valor agregado IVA.

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

- (2) Incluye principalmente sueldos y remuneraciones a empleados por US\$ 188.787, gastos de importación US\$ 257.712, transporte US\$ 94.223, honorarios profesionales US\$ 13.665, servicios básicos US\$ 18.825, provisiones de jubilación patronal y desahucio US\$ 31.334.

14.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe de Auditoría, mayo 14 de 2013, no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.