

C.P.A. Angel Preciado Q.

DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ELÉCTRICOS  
SANIELEC CIA. LTDA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONTADOR - AUDITOR - CONSULTOR

DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ELÉCTRICOS  
SANIELEC CIA. LTDA

---

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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

**AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultados Integral	4
Estados 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.)
  - SCVS - Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
  - SRI - Servicio de Rentas Internas
  - NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
  - NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
  - NIA - Normas Internacionales de Auditoría
-

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Socios

**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 2014, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Socios 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 Administración de la Compañía por los Estados Financieros.**

2. La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas NIIF para PYMES. 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.
4. 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 calificar mi opinión de auditoría.

[1]

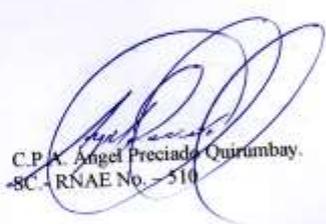
5. La empresa prepara estados financieros de manera extracontable en plantillas de Microsoft Excel, debido a que no cuenta con un software contable mediante el cual se obtengan reportes que brinden información fiable y certeza razonable de los registros y transacciones que componen a los estados financieros sujetos a revisión.
6. Al 31 de diciembre 2014, los activos incluyen una cuenta de crédito tributario por US\$ 74.599,84 el cual no ha sido sustentado en forma adecuada. (VER NOTA 7)
7. No presenciarnos la toma física de inventarios al 31 de diciembre de 2014, registrados en los estados financieros adjuntos por US\$ 342.503; (US\$ 553.168 en el periodo 2013), debido a que a esa fecha fue posterior a la de mi contratación como auditor externo de la compañía (VER NOTA 6)
8. Al 31 de diciembre 2014 la compañía presenta obligaciones acumuladas del año auditado y años anteriores al auditado por US\$ 62.296,24 adeudados con el Servicios de Rentas Internas-SRI (VER NOTA 11)
9. Al 31 de diciembre 2014 la empresa presenta una provisión por desahucio y una jubilación patronal por US\$ 9.533,90, cuyo soporte es un estudio actuarial del año 2013; en el periodo 2014 no realizo dicha provisión. (VER NOTA 12)

**Opinión con salvedades**

10. En mi opinión, excepto por los párrafos 5, 6, 7, 8, 9 y el efecto de aquellos ajustes y/o reclasificaciones que se produjeran si los hubiera, 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 2014, los Resultados de sus operaciones, los Cambios en sus Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES.

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 mostrados en el presente informe son para efectos comparativos e informativos.

Machala, 31 julio del 2016.

  
C.P.A. Angel Preciado Quimbay.  
-RC - RNAE No. - 510

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

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	519	12.109
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	297.092	334.898
Otras Cuentas por Cobrar	5	81.277	82.578
Inventarios	6	342.903	553.168
Activos por impuestos corrientes	7	80.411	133.923
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>801.802</b>	<b>1.116.675</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, Planta y Equipo	8	177.090	437.949
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>177.090</b>	<b>437.949</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>978.893</b>	<b>1.554.625</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuenta por pagar Proveedores Locales	9	248.759	666.581
Obligaciones con instituciones Financieras	10	55.795	134.889
Otras Obligaciones Corrientes	11	77.287	65.225
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>381.841</b>	<b>866.695</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Obligaciones no corrientes		277.534	188.360
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>277.534</b>	<b>188.360</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>659.375</b>	<b>1.055.055</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> (Según Estado Adjunto)			
		319.518	499.570
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>978.893</b>	<b>1.554.625</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

  
Sr. Dina Arevalo Valle  
Gerente General

  
Lela Maria Tinoco Zeas  
Contador General

**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICI**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ventas		1,064,874	3,213,264
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>15</b>	<b>1,064,874</b>	<b>3,213,264</b>
<b>COSTOS</b>			
(-) Costo operacionales	<b>16</b>	839,541	2,520,582
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>839,541</b>	<b>2,520,582</b>
<b>GASTOS</b>			
(-) Gastos Administrativos		173,063	313,180
(-) Gastos de Ventas		14,514	18,851
(-) Gastos Financieros		15,427	41,697
(-) Otros Gastos		42,526	258,969
(-) Perdida en Venta de Inmuebles		7,715	-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>17</b>	<b>253,245</b>	<b>632,697</b>
<b>Resultados antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>(27,912)</b>	<b>59,985</b>
<b>Menos:</b>			
(-) Participacion de Trabajadores		-	8,998
(-) Impuesto a la Renta		-	12,636
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>(27,912)</b>	<b>38,351</b>

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

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

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Aporte Futura	Reserva	Reserva	Resultados	Perdidas	Resultado del
	Social	Capitalizaciones	Legal	Capital	Acumuladas NIIF	Acumuladas	Ejercicio
Saldos al 01 de Enero del 2014	60.000	151.039	19.406	64.476	166.298	-	38.351
Transacciones del año:							
Transferencias de Resultados	-	-	-	-	38.351	-	(38.351)
Ajustes por disminución de Resultados Acumulados NIIF	-	-	-	-	(152.140)	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(27.912)
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2014</b>	<b>60.000</b>	<b>151.039</b>	<b>19.406</b>	<b>64.476</b>	<b>52.509</b>	<b>-</b>	<b>(27.912)</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>2014</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(119,300)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1,368,158</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,313,345
Otros cobros por actividades de operación	54,813
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(1,487,458)</b>
Pagos a proveedores por el suministros de bienes y servicios	(1,359,141)
Otros pagos por actividades de operación	(106,683)
Impuesto a las ganancias pagados	(12,636)
Otras Entradas (salidas) de efectivo	(8,998)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>249,770</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	253,789
Otras entradas (salidas) de efectivo	(4,019)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(142,060)</b>
Financiación por préstamos	89,174
Pagos de préstamos	(79,095)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(152,139)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(11,590)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>12,109</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>519</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(27,912)</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(10,546)</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11,088
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(12,636)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(8,998)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(80,843)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	37,806
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	54,813
(Incremento) disminución en Inventarios	210,665
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(417,823)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	33,696
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(119,300)</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados

  
Sr. Dina Arévalo Valle  
Gerente General

  
Leda María Tinoco Zeas  
Contador General

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ELÉCTRICOS SANIELEC CIA. LTDA, fue constituida, en la ciudad de MACHALA, el 12 de Febrero de 1988, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con el Nro. 191 el 04 de Marzo de 1994. 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) **Bases de Medición** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- b) **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.
- c) **Uso de estimaciones** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, 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 meses.

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.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**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:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Otros Equipos	10%

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 AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**e) 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.

**f) 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.

**g) 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.

**h) Acreedores comerciales**

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

**i) 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.

**j) 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 AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**k) 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.

**l) 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 2014 la tasa del impuesto fue del 22%.

**m) Estados Financieros comparativos**

Los Estados Financieros del ejercicios económico 2014, están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2013, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
		(Dólares)
Caja Bancos	519	12.109
<b>Total:</b>	<b>519</b>	<b>12.109</b>

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

**4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
		(Dólares)
Cientes	297.092	334.898
Subtotal	297.092	334.898
<b>Total:</b>	<b>297.092</b>	<b>334.898</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes, de los cuales los más representativos es Uniceramica S.A. por US\$ 113.981,96, Sra. Yeny Naula Fara por US\$ 12.283,51, General S.A. por US\$ 88.934,26. Otros menores por un valor US\$ 88.892,17.

**5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de otras cuentas por cobrar, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(Dólares)
Otras Cuentas por cobrar	81.277	82.578
<b>Total:</b>	<b>81.277</b>	<b>82.578</b>

Incluye otras cuentas por cobrar a la señora Arévalo Valle Dina María (Cenefart), por US\$ 68.048,83 vencidos desde el periodo 2013, el cual corresponde a venta de materiales de cerámica; así también por préstamos a empleados como: Dina Arévalo Valle por un valor de US\$ 3.879,38, Tinoco Arévalo Walter Vinicio por US\$ 3.484,91, Tinoco Arévalo Dina Marienth por US\$ 4.451,23, Tinoco Arévalo Johanna María por US\$ 1.412,30, los cuales entre el 31 de diciembre del 2014 y a la fecha del presente informe estos valores según la administración de la empresa no han sido recuperados.

**6.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(Dólares)
Inventarios de Mercadería	342.503	553.168
<b>Total:</b>	<b>342.503</b>	<b>553.168</b>

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. El método de costeo del inventario utilizado por la administración de la empresa es promedio ponderado. Cabe indicar que no presenciamos la toma física de inventarios al 31 de diciembre de 2014, registrados en los estados financieros adjuntos por US\$ 342,503, debido a que a esa fecha fue posterior a la de mi contratación como auditor externo de la compañía.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(Dólares)
Impuesto salida de divisa	-	20.048
Impuesto retenido (1)	5.811	18.236
Credito tributario años anteriores (2)	74.600	95.638
<b>Total:</b>	<b>80.411</b>	<b>133.923</b>

- 1) Este rubro por un valor US\$ 5.811 Retenidos en diciembre de 2013, por pagar en el año 2014.
- 2) Este rubro corresponde a crédito Tributario en el año 2012 de impuesto por salida de divisas, (no se encuentra en trámite para recuperar), los cuales se originaron por retenciones originados por Banco de Machala US\$ 3.455,24, Banco Producredit por US\$ 9.989,72, Banco de Pichincha por US\$ 53.727,88. Estos valores al ser comparados con reportes extracontables, presento una diferencia de US\$7.427,16

**8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>Saldo</u> <u>31-dic.-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dic.-14</u>
Terreno (1)	59.006	-	(15.444)	43.562
Edificios (2)	367.824	-	(230.345)	137.479
Muebles y Enseres	15.036	-	-	15.036
Edquip. Computo	7.881	-	-	7.881
Maquinaria y Equipo	11.084	-	-	11.084
Vehiculos (3)	8.000	-	(8.000)	-
Total Costo	468.832	-	(253.789)	215.043
(-) Dep. Acumulada	(30.882)	(7.069)	-	(37.951)
<b>Total</b>	<b>437.949</b>	<b>(7.069)</b>	<b>(253.789)</b>	<b>177.091</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

- 1) Al 31 de diciembre de 2014 la compañía SANIELEC CIA. LTDA., vende un terreno por un valor US\$ 15.444 donde está ubicada una bodega de almacenamiento de materiales de construcción.
- 2) La distribuidora de Materiales de Construcción y Eléctricos Sanielec Cia. Ltda., vendió un bien inmueble (Bodega) ubicado en el Cantón El Guabo, donde se almacenaba la mercadería por un valor US\$ 65,000,00 y la venta de un local comercial ubicado en Oro Plaza Ciudad de Machala por US\$ 149.931,80 e incluye otros valores pertinentes a la venta del bien inmueble por US\$ 15,413.20.
- 3) Al 31 de diciembre de 2014 este saldo presenta una disminución por US\$ 8,000 los cuales corresponde a la baja de este activo, aprobada mediante acta de junta general universal de socios de la Compañía auditada, celebrada con fecha 02 de enero de 2014

**9.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
		(Dólares)
Cuentas por pagar a proveedores (1)	248.759	367.537
Cheques Girados	-	297.173
Otras cuentas por pagar	-	1.871
<b>Total:</b>	<b>248.759</b>	<b>666.581</b>

- (1) Está representado por proveedores locales como es Cenycsa US\$ 15.299,76, C.A. Ecuatoriana de Cerámica US\$ 52.198,65, Cataecsa S.A. US\$ 29.069,21, Importadora comercial de hierro CIA. LTDA. Por US\$ 7392,36, Gerardo Ortiz E Hijos US\$ 7.610,45 US\$ 116.576,85 y proveedores del exterior CIA. Colombiana Cerámica S.A. US\$ 132.182,48. Otros menores por un valor US\$ 5.006,42.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**10.- OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financieras Corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
		(Dólares)
Banco Pichincha	-	87.800
Tarjetas de Crédito empresariales (1)	55.795	47.089
<b>Total</b>	<b>55.795</b>	<b>134.889</b>

(1) Está representado por obligaciones contraídas instituciones financieras a través de la utilización de tarjetas de crédito: VISA BANCO PICHINCHA US\$ 10.786,20, MASTERCARD BANCO PICHINCHA US\$ 12.414,17 y DINERS CLUB INTERNATIONAL US\$ 32.594,24.

**11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
		(Dólares)
Administración Tributaria (1)	62.296	39.741
Cuentas Por Pagar IESS (2)	14.991	3.850
Impuesto A La Renta Por Pagar	-	12.636
Participación de Trabajadores Por Pagar	-	8.998
	<b>77.287</b>	<b>65.225</b>

1) Según mayores contables existen por pagar anticipos de impuesto a la renta por la primera y segunda cuota del periodo 2013 por un valor US\$ 3.718,58; retenciones en la fuente de impuesto a la renta formulario 103 de diciembre 2014 por US\$ 449,25 y de impuesto al valor agregado IVA formulario 104 diciembre de 2014 por US\$ 58.128,41.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

- 2) La distribuidora de Materiales de Construcción y eléctricos Sanielec Cia. Ltda., al cierre del 31 de diciembre 2014 cuenta con un saldo por pagar al Instituto de Seguridad Social de aporte personal del 9.45% por US\$ 6.411,88 Aporte Patronal de 11.15% por US\$ 3.895,25 Prestamos Quirografario por US\$ 2.723,30, Préstamos Hipotecarios por US\$ 1.039,90, el IECE 0.50% por pagar US\$ 495,05 Setec 0,50% por pagar US\$ 425,71.

**12.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corriente, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
		(Dólares)
Obligaciones con Instituciones Financieras (1)	268.000	178.826
Provision por jubilacion patronal y desahucio (2)	9.534	9.534
<b>Total</b>	<b>277.534</b>	<b>188.360</b>

(1) Incluye Préstamos a Banco Pichincha por US 229.000 y Banco de Machala por US\$ 39.000 con vencimiento a pagar de 10 dividendos mensuales con un interés anual del 11.23%.

(2) Corresponde a provisiones acumuladas por Jubilación patronal al 31 de diciembre de 2014 US\$ 4.542,98 y provisión por Bonificación por Desahucio al 31 de diciembre 2014 por US\$ 4.990,92, los cuales corresponden a cálculos realizados del periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 por consultores actuariales calificados.

**13- CAPITAL SOCIAL**

El siguiente es un resumen de Capital Social, al 31 de Diciembre del 2014:

	<b>Participaciones</b>	<b>Costo Unitario</b>	<b>2014</b>
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
<b>Total:</b>			<b>60.000</b>

Al 31 de Diciembre del 2014, el Capital Social está constituido por 60.000 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**14- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

		<b>2014</b>	<b>2013</b>
		(US\$ Dólares)	
<b>INGRESOS</b>			
Ventas		1.064.874	3.213.264
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1</b>	<b>1.064.874</b>	<b>3.213.264</b>
<b>COSTOS</b>			
(-) Costos de construcción y proyectos		839.541	2.520.582
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>839.541</b>	<b>2.520.582</b>
<b>GASTOS</b>			
(-) Gastos Administrativos	<b>2</b>	173.063	313.180
(-) Gastos de Depreciación		14.514	18.851
(-) Gastos Financieros		15.427	41.697
(-) Gasto Operativos		42.526	258.969
(-) Pérdida en Venta de inmuebles	<b>3</b>	7.715	-
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>253.245</b>	<b>632.697</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>1.092.786</b>	<b>3.153.279</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(27.912)</b>	<b>59.985</b>

- (1) En el periodo 2014, corresponde principalmente a venta de cerámica, materiales eléctricos y de construcción.
- (2) Incluye principalmente sueldos y remuneraciones a empleados por US\$ 99.024,71, beneficios sociales US\$ 16.380,89, aporte IESS-Fondo Reserva US\$ 19.993,52, honorarios profesionales US\$ 2.841,02, arriendos US\$ 2.228,27, mantenimientos REPA US\$ 745,61, combustible US\$ 3.371,59, promoción y publicidad US\$ 2.869,22, suministro y materiales US\$ 124,64, transporte US\$ 10.602,31, pago por jubilación US\$ 4.542,98, pago por desahucio US\$ 4.990,92, comisiones US\$ 293,62, servicios básicos US\$ 5.463,02, depreciaciones US\$ 11.088,36.
- (3) Los resultados del periodo incluye un valor US\$ 7.715,00 originado por la pérdida en venta de un bien inmueble. (Ver nota 8)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**15.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**16.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2014 y a la fecha del presente informe, 31 de julio de 2016, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS.IRM.DIC.16.132, resuelve declarar inactiva a la compañía por incumplimiento según lo establecido en el artículo 359 de la Ley de Compañías.































