

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.ICI.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).

Conforme con las resoluciones antes citadas, la empresa procedió a efectuar la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por lo que con fecha **Octubre 31** del mismo año, entrego a la Superintendencia de Compañías, el informe sobre la Conversión de NEC a 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.

2.2.- POLÍTICAS 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.

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:

d) 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.

e) 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.

f) Acreedores comerciales

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

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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%.

k) 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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y flujo 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

{3}

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

4.- ACTIVO FINANCIERO

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 Existencias, 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.

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 EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedad 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>NIF</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31-dic-12</u>
Terreno	(1)	17,372	41,634		-	59,006
Edificios	(1)	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.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Pasivo financiero, 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	133.434	71.766
Tarjetas de Crédito Empresariales	80.124	
Total:	<u>213.558</u>	<u>-</u>

[6]

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

Detalle de préstamos a corto plazo al Banco Pichincha:

Fecha			
<u>Préstamo</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	Préstamo	Diners Club	01/06/2013	50,000.00	9,539.44	
01/10/2012	Préstamo	Diners Club	18/10/2014	40,000.00	36,997.51	
31/12/2012	Préstamo	Visa Bco. Pichincha			8,830.66	
31/12/2012	Préstamo	Mastercard Bco Pichincha			11,766.25	
31/12/2012	Préstamo	Diners Club			12,990.90	
				Total	<u>80,124.76</u>	

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>

12- CAPITAL SOCIAL

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

	<u>Participaciones</u>	<u>Costo Unitario</u>	<u>2012</u>
Tinoco Arévalo Dina Marienith	15.000	1,00	15.000
Tinoco Arévalo Johanna María	15.000	1,00	15.000
Tinoco Arévalo Luis Manuel	15.000	1,00	15.000
Tinoco Arévalo Walter	15.000	1,00	15.000
Total:			<u>60.000</u>

Al 31 de Diciembre de 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.
- (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.

LCDA. MARIA TINOCO ZEAS
CONTADORA DE SANIELEC C. LTDA.