

DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS SANIELEC C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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, y 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) 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.ICICPAIFRS.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 expresaen dólares.
- d) Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectué 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.

- 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.

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.

- 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 2013 la tasa del impuesto fue del 22%.

- 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 EQUIVALENTES DE EFECTIVO El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	2013	2012
	(Dólares)	
Caja Bancos	12.108	17.116
Total:	12.108	17.116

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

4.- ACTIVOS FINANCIEROS El siguiente es un resumen de Activo financiero, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	2013	2012
	(Dólares)	
Clientes (1)	334.898	219.266
Subtotal	334.898	219.266
Otras Cuentas por cobrar (3)	82.578	230.135
Total:	417.476	449.401

- (1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 264.293 y US\$ 70.605 de cheques en custodia.
- (2) Incluye US\$ 16.800, de préstamos realizados a Dina Maria Arévalo Valle, empleada de la empresa; este préstamo no genera intereses y no tienen fecha específica de cobro, otras cuentas por cobrar a Cenefart por US\$ 44.397 y Uniceramica por 21.381.

5.- INVENTARIOS El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	2013	2012
	(Dólares)	
Inventarios de Mercadería	553.168	582.079
Total:	553.168	582.079

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 2013 Y 2012

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	2013	2012
	(Dólares)	
Credito Tributario Renta	133.922	126.211
Total:	133.922	126.211

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	31-dic-12	Adiciones	Bajas	31-dic-13
Terreno	59.006	-	-	59.006
Edificios	227.824	140.000	-	367.824
Muebles y Enseres	15.036	-	-	15.036
Edquip. Computo	7.881	-	-	7.881
Maquinaria y Equipo	11.084	-	-	11.084
Vehiculos	8.000	-	-	8.000
Total Costo	328.832	140.000	-	468.832
(-) Dep. Acumulada	(20.209)	(10.673)	-	(30.882)
Total:	308.623	129.327	-	437.950

Al 31 de Diciembre del 2013 la Distribuidora de Materiales De Construcción Y Eléctricos Sanielec Cia. Ltda. Adquirido un local comercial para su mayor funcionamiento y venta por US\$ 140.000

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	2013	2012
	(Dólares)	
Cuentas por pagar a proveedores (1)	367.537	269.853
Cheques Girados (2)	297.173	238.986
Otras cuentas por pagar	1.871	17.078
Total:	666.581	525.917

(1) Está representado por proveedores locales US\$255.625 y proveedores del exterior US\$111.912

(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 2013 y 2012:

	2013	2012
	(Dólares)	
Banco Pichincha (1)	87.800	133.434
Tarjetas de Credito empresariales (2)	47.089	80.124
Total:	134.889	213.558

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

(2) Está representado por obligaciones contraídas instituciones financieras a través de la utilización de tarjetas de crédito VISA US\$ 9.518, MASTERCARD US\$ 13.887 y DINERS CLUB US\$ 23.684.

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	2013	2012
	(Dólares)	
Administración Tributaria	39.741	16.524
Cuentas Por Pagar IESS	3.850	4.675
Impuesto A La Renta Por Pagar	12.636	14.528
Participacion de Trabajadores Por Pagar	8.998	9.746
Total:	65.225	45.473

11.- PASIVOS NO CORRIENTES El siguiente es un resumen de Pasivos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	2013	2012
	(Dólares)	
Obligaciones con Instituciones Financieras (1)	178.826	165.229
Provisiones para Beneficio a empleados (2)	9.534	31.334
Total:	188.360	196.563

(1) Incluye Préstamos a Banco Pichincha por US 161.067 y Diners club por US\$ 17.759 con vencimiento a pagar de 10 dividendos mensuales con un interés anual del 11.23%.

(2) Corresponde a provisiones por Jubilación patronal de US\$ 4.543 y provisión por Bonificación por Desahucio de US\$ 4.991, los cuales corresponden a cálculos realizados al 31 de diciembre del 2013 por consultores actuariales calificados

12.- CAPITAL SOCIAL El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	Participaciones	Costo Unitario	2013
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 2013, 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 2013 y 2012:

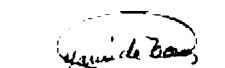
		2013
	(Dólares)	
INGRESOS ORDINARIOS (1)		
Ventas de materiales de construcción	3.213.264	3.691.872
Costos de Ventas	(2.468.010)	(2.918.243)
Total Ingresos Ordinarios	745.255	773.629
GASTOS OPERACIONALES (2)		
Gastos de Administración	(346.942)	(666.136)
Gastos de Ventas	-	-
Depreciación	(10.674)	(9.576)
Total Gastos Operacionales	(357.616)	(675.712)
OTROS GASTOS (3)		
Gastos Financieros	(26.925)	(32.942)
Otros Gastos	(300.728)	-
Total de otros Gastos	(327.653)	(32.942)

(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\$ 147.065, beneficios sociales US\$ 19891, aporte IESS-Fondo Reserva US\$ 29.229, honorarios profesionales US\$ 16.379, arriendos US\$ 6.576, mantenimientos REPA US\$ 6.021, combustible US\$ 6.127, promoción y publicidad US\$ 5.403, suministro y materiales US\$ 3.133, transporte US\$ 71.254, pago por jubilación US\$ 4.543, pago por desahucio US\$ 4.991, comisiones US\$ 7.321, seguros US\$ 3.504, servicios básicos US\$ 15.505, depreciaciones US\$ 10.674,

(3) Intereses Bancario US\$ 26.925, Pagos por Otros Bienes US\$ 20.439 y Pagos por Otros Servicio US\$ 280.2889


 Lda. Arevalo Valle
 GERENTE


 Lda. Maria Tinoco Z.
 CONTADORA