

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
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, 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
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:

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.

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.

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

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

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.

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 2014 la tasa del impuesto fue del 22%.

l) Resultado Acumulados NIIF, Adopción por Primera Vez

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

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

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 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(Dólares)
Caja Bancos	519,03	12.108,85
Total:	519,03	12.108,85

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 Activo financiero, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(Dólares)
Cientes	297.091,07	334.898,00
Subtotal	297.091,07	334.898,00
Total:	297.091,07	334.898,00

(1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 297.091,07

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(Dólares)
Otras Cuentas por cobrar	81.276,65	82.578,00
Total:	81.276,65	82.578,00

Incluye, otras cuentas por cobrar a Cenefart por US\$ 68.048,83 y préstamos a empleados por un valor US\$ 13.227,82.

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

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

6.- INVENTARIOS

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

	2014	2013
		(Dólares)
Inventarios de Mercadería	342.503,19	553.168,00
Total:	342.503,19	553.168,00

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.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2014	2013
		(Dólares)
Impuesto salida de divisa	-	20.048,00
IMP retenido	5.811,07	18.236,15
Credito tributario años anteriores	74.599,84	95.638,46
Total:	80.410,91	133.922,61

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

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

	Saldo 31-dic.-13	Adiciones	Bajas	Saldo 31-dic.-14
Terreno	59.006,00	-	(15.444,00)	43.562,00
Edificios	367.824,00	-	(230.345,00)	137.479,00
Muebles y Enseres	15.036,50	-	-	15.036,50
Equip. Computo	7.881,00	-	-	7.881,00
Maquinaria y Equipo	11.084,00	-	-	11.084,00
Vehiculos	8.000,00	-	(8.000,00)	-
Total Costo	468.831,50	-	(253.789,00)	215.042,50
(-) Dep. Acumulada	(30.882,30)	(7.068,91)	-	(37.951,21)
Total:	437.949,20	(7.068,91)	(253.789,00)	177.091,29

Al 31 de Diciembre del 2014 la Distribuidora de Materiales De Construcción Y Eléctricos Sanielec Cia. Ltda. Vendió el bien inmueble donde se almacenaba la

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

mercadería (bodega por un valor US\$ 90.345,20 más el terreno US\$ 15.444,00 y el bien inmueble un local comercial por US\$ 140.000.

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:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Cuentas por pagar a proveedores (1)	248.759,33	367.537,00
Cheques Girados	-	297.173,00
Otras cuentas por pagar	-	1.871,00
Total:	<u>248.759,33</u>	<u>666.581,00</u>

(1) Está representado por proveedores locales US\$116.576,85 y proveedores del exterior US\$132.182,48.

10.- OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Banco Pichincha	-	87.800,00
Tarjetas de Credito empresariales (2)	55.794,60	47.089,00
Total:	<u>55.794,60</u>	<u>134.889,00</u>

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	2014	2013
		(Dólares)
Administración Tributaria	62.296,24	39.740,78
Cuentas Por Pagar IESS	14.991,09	3.849,52
Impuesto A La Renta Por Pagar	-	12.636,32
Participacion de Trabajadores Por Pagar	-	8.997,96
	77.287,33	65.224,58

12.- PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

Obligaciones con Instituciones Financieras (1)	268.000,00	178.826,37
Total	268.000,00	178.826,37

(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%.

13.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es un resumen de Provisiones para Beneficio a Empleados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

Provisiones para empleados (1)	9.533,90	9.533,90
	9.533,90	9.533,90

(1) Corresponde a provisiones por Jubilación patronal de US\$ 4.543 y provisión por Bonificación por Desahucio de US\$ 4.991, los cuales

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

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

corresponden a cálculos realizados al 31 de diciembre del 2014 por consultores actuariales calificados.

14- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	Participaciones	Costo Unitario	2014
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 2014, el Capital Social está constituido por 60.000 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

15- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

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

	2014	(Dólares)	2013
INGRESOS ORDINARIOS (1)			
Ventas de materiales de construcción	1.064.874,16		3.213.264,19
Costos de Ventas	(839.541,19)		(2.520.581,50)
Total Ingresos Ordinarios	225.332,97		692.682,69
GASTOS OPERACIONALES (2)			
Gastos de Administración	169.689,62		(302.505,98)
Gastos de Ventas	14.514,15		(18.850,58)
Depreciación	11.088,36		(10.674,00)
Total Gastos Operacionales	195.292,13		(332.030,56)
OTROS GASTOS (3)			
Gastos Financieros	15.426,59		(41.696,78)
Otros Gastos	42.525,55		(258.962,42)
Total de otros Gastos	57.952,14		(300.659,20)

(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\$ 99.024,71, beneficios sociales US\$ 16.380,89, aporte IESS-Fondo Reserva US\$ 19.993,52, honorarios profesionales US\$ 2.841,02,

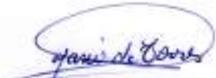
**DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION Y ELECTRICOS
SANIELEC C. LTDA.**

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

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) Intereses Bancario US\$ 10.271,55 Pagos por Otros Bienes US\$ 6.818,77
y Pagos por Otros Servicio US\$ 51.593,27.


Dina Arevalo Valle
GERENTE


Lcda. María Tinoco Z.
CONTADORA

+