

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Actividad

DISTRIBUIDORA DURAN DISDURAN S.A. es una compañía dedicada a VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCION, que inició sus actividades el 5 de febrero de 1999 en Ecuador en el cantón Duran, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de cincuenta años e inscrita en el Registro Mercantil.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas, los mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos.

Responsabilidad de la Información.

La información contenida de estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia General, quien manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera por el IASB.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación.

Instrumentos Financieros

Activos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Bancos y Cuentas por cobrar.

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Baja en Cuentas de un Activo Financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

En el momento que la Compañía no transfiera ni retenga substancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar, en cambio si retiene substancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Pasivos Financieros

La Compañía clasifica los pasivos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por pagar.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en los resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si la compañía cancela dicha obligación con el proveedor.

Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva no puede ser distribuida como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, en maquinarias y equipos nuevos que se destine para su actividad productiva, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de

Diciembre del siguiente año, y el 22% del resto de las utilidades sobre la base imponible. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devolución y descuentos, cuando se ha entregado y se han transferidos los derechos y beneficios inherente.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

3. Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR 2016	USD \$ DOLARES
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1,039,462.00
TOTAL	1,039,462.00

Los clientes representan facturas pendientes de cobro por servicios que les otorga la compañía cuyo plazo es de 30 a 90 días y sin intereses.

4. Cuentas por Pagar

CUENTAS POR PAGAR 2016	USD \$ DOLARES
Acreedores Comerciales y Otras cuentas por	782,374.00
Otras cuentas por pagar	200,426.30
Otras obligaciones corrientes	720,260.35
Pasivos por Impuestos corrientes SRI	50,603.01
TOTAL	1,753,663.66

La compañía cancela sus facturas en un plazo de 30 días, por lo tanto, esas facturas no generan intereses.

5. Capital Pagado.

Al 31 de diciembre de 2016 el capital pagado es de USD \$ 28,800.00 con un valor nominal unitario de USD \$1.00.

6. Gastos Generales

Los gastos de generales consisten de lo siguiente:

GASTOS 2016	USD \$ DOLARES
COSTOS DE VENTAS NETAS	5,824,397.26
SALARIO UNIFICADO	161,008.97
ADIESTRAMIENTO DE PERSONAL	1,628.00
MOVILIZACION EMPLEADOS	47,800.00
ROPA DE TRABAJO(UNIFORMES)	1,327.59
FONDOS DE RESERVA	16,126.11
GLOSAS IESS	923.62
DECIMO CUARTO SUELDO	9,661.63
DECIMO TERCER SUELDO	16,126.11
VACACIONES	7,675.46
MANTENIMIENTO DE TRANSPORTE Y MONTACARGAS	972.99
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	180.00
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COMPUTACION	1,780.00
COMBUSTIBLE	45,086.92
REPUESTOS VEHICULO	50,666.79
LLANTAS	17,825.04
MANT. Y REPARACION DE LOCAL	27,613.13
PUBLICIDAD	1,259.81
ALQUILER DE MAQUINARIAS Y VEHICULOS	290.00
HONORARIOS PROFESINALES	7,059.55
TRANSPORTE PAGADO	88,059.97
HORAS EXTRAS	26,589.94
BONIFICACION POR DESAHUCIO	1,934.06
IVA 12 % PROPORCION	4,228.91
MATRICULAS Y MULTAS DE VEHICULO	6,399.54
OTROS INTERESES Y MULTAS	18,828.38
SUMINISTROS Y MATERIALES	26,247.69
UTILES DE ASEO DE OFICINA	14,113.60
AFILIACION CAMARA DE COMERCIO U OTROS	1,002.00
SEGURO MEDICO Y DE VIDA	8,982.36
REGALIAS FRANQUICIA CEMENTO	9,170.40
INTERES COMERCIAL POR PRESTAMOS	113,761.61
INTERES POR SOBREGIRO	805.10
COMISION POR TARJ.CREDT.CLIENTE	9,661.62

SERVICIOS FINANCIEROS	3,906.65
REGALIAS FRANQUICIA HIERRO	1,900.80
CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE REMUNERACIONES	421.71
SALARIO UNIFICADO	108,268.50
GASTOS MEDICOS	3,382.29
ALIMENTACION DE PERSONAL	6,983.84
FONDOS DE RESERVA	8,533.02
APORTE PATRONAL IESS	35,952.52
DECIMO CUARTO SUELDO	3,740.04
DECIMO TERCER SUELDO	8,533.02
VACACIONES	4,654.13
SERVICIOS PRESTADOS	14,112.14
MANTENIMIENTO DE VEHICULO	29,574.35
PEAJE	9,836.54
ENERGIA ELECTRICA	7,690.59
AGUA POTABLE	798.36
TELEFONO	9,477.96
GASTOS DE INTERNET	1,772.18
ICE DE TELECOMUNICACIONES	611.73
IMPUESTOS MUNICIPALES	4,622.27
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	1,690.28
PREDIOS URBANOS Y RURALES	923.64
MULTAS SUPERCIAS Y SRI	2,148.18
CUERPO DE BOMBEROS PERMISOS	685.80
CUERPO DE BOMBEROS LEY DEFENSA CONTRA INCENDIOS	51.24
ORDENANZA MUNICIPAL ORDEN COBRO POR CTA.TERCEROS	264.72
DEPRECIACION DE MAQUINARIAS	2,851.20
DEPRECIACION DE VEHICULO	30,553.17
VARIOS	120.70
UTILES Y PAPELERIA DE OFICINA	3,407.48
DONACIONES Y AGASAJOS	500.00
SEGUROS Y REASEGUROS	7,954.81
VIGILANCIA	495.00
CERTIFICACION DE CHEQUES	56.00
INTERESES BANCARIOS	4,908.54
COMISIONES	0.60
GASTOS DE EMISION Y REPARTO	43.14
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMPRAS DE SERVICIOS	11.10
IMPUESTOS SOLCA	19.77
SEGURO DE DESGRAVAMEN	2,438.97
TOTAL	6,893,091.14

Impuesto a la Renta.

La compañía arroja utilidad en el ejercicio fiscal 2016, cuando se determina la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo los gastos no deducibles, y las retenciones realizadas en años anteriores y en el año 2016 se obtuvo un VALOR A FAVOR DE LA EMPRESA por USD \$1,525.25

DETALLE	USD \$ DOLARES
INGRESOS	7,004,731.73
EGRESOS	6,925,776.14
UTILIDAD	78,955.59
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	11,843.34
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	114,935.21
UTILIDAD GRAVABLE	182,047.46
IMPUESTO CAUSADO	40,050.44
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	50,603.01
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	50,603.01
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	50,603.01
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	46,118.64
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	6,009.62
CREDITO TRIBUTARIO 2016	1,525.25