

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 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 transfiera 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 2017	USD \$ DOLARES
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	813.742,69
TOTAL	813.742,69

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 2017	USD \$ DOLARES
Acreedores Comerciales y Otras cuentas por pagar	200.789,73
Otras obligaciones corrientes	802.238,80
Pasivos por Impuestos corrientes SRI	69.107,40
TOTAL	1.072.135,93

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 2018 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 en lo siguiente:

GASTOS 2018	VALOR
Adiestramiento de personal	882,82
AFILIACION CAMARA DE COMERCIO U OTROS	416,04
Agua Potable	627,10
Alimentacion de personal	12.118,16
ALQUILER DE MAQUINARIAS Y VEHICULOS	7.755,00
Aporte al IESS	30.742,55
Aporte patronal IESS	2.730,33
BONIFICACION POR DESAHUCIO	460,79
Bonificacion por Desempeño	8.020,15
Certificacion de cheques	2,37
Combustible	37.444,70
COMISION POR TARJ.CREDIT.CLIENTE	10.402,75
Comisiones	14,03
Contribucion Superintendencia de Compañías	1.402,71
Costos de Ventas Netas	5.019.726,88
CUERPO DE BOMBEROS LEY DEFENSA CONTRA INCENDIOS	86,64
CUERPO DE BOMBEROS PERMISOS	254,00
Decimo Cuarto Sueldo	12.854,96
Decimo Tercer Sueldo	20.257,36
Depreciacion de Maquinarias	259,28
Depreciacion de Vehiculo	9.046,99
Energia Electrica	7.640,33
Fondos de Reserva	21.165,58
GASTOS CUENTAS INCOBRABLES	262.378,33
Gastos de Emision y Reparto	0,19
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a empleados,clientes)	4.813,39
Gastos de Internet	1.627,58
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	3.204,00
GASTOS FINANCIEROS(GND) Y OTROS NO OPERACIONALES	16.220,00
GASTOS INGRESOS EXENTOS	38.971,25
Gastos medicos	730,31
gastos no deducibles -jubilacion patronal-	16.487,00
GLOSAS IESS	1.842,69
HONORARIOS PROFESINALES	2.233,92
HORAS EXTRAS	12.120,62
ICE DE TELECOMUNICACIONES	359,70
Impuestos Municipales	5.555,03
IMPUESTOS SOLCA	505,42
INTERES COMERCIAL POR PRESTAMOS	52.475,40
Interes Pagado en Cuenta	0,54
Intereses Bancarios	359,19
LLANTAS	18.682,14
MANT. Y REPARACION DE LOCAL	21.211,80
Mantenimiento de Equipos de Computacion	28.879,50
Mantenimiento de Transporte y Montacargas	510,71
Mantenimiento de Vehiculo	25.234,69
matriculas y multas de vehiculo	5.223,66
MULTAS SUPERCIAS Y SRI	4.187,30
ORDENANZA MUNICIPAL ORDEN COBRO POR CTA.TERCEROS	594,20
OTROS INTERESES Y MULTAS	3.901,13
peaje	9.511,51
PREDIOS URBANOS Y RURALES	1.976,92
Publicidad	2.075,00

REGALIAS franquicia cemento	7.340,80
regalias franquicia hierro	213,94
REPUESTOS VEHICULO	37.513,32
ropa de trabajo(uniformes)	4.543,82
Salario Unificado	263.367,67
SEGURO DE DESGRAVAMEN	1.137,85
SEGURO MEDICO Y DE VIDA	17.443,84
Seguros y Reaseguros	627,72
SERVICIOS DE LOGISTICA EN COMPRAS	6.637,29
SERVICIOS FINANCIEROS	874,24
Servicios Prestados	26.555,40
suministros y materiales	12.552,05
Telefono	6.131,05
transporte pagado	50.689,54
UTILES DE ASEO DE OFICINA	5.716,69
Utiles y Papeleria de Oficina	3.211,19
Vacaciones	10.128,69
Varios	15,99
Vigilancia	320,00
TOTAL	6.201.205,73

Impuesto a la Renta.

La compañía arroja utilidad en el ejercicio fiscal 2018, 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 2018 se obtuvo un VALOR A FAVOR DE LA EMPRESA por USD \$19.625,94.

DETALLE	VALOR
INGRESOS	6.288.400,52
EGRESOS	6.201.205,73
UTILIDAD	87.194,79
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	13.079,22
INGRESOS EXENTOS	363.125,60
OTRAS RENTAS EXENTAS	6.501,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	93.636,16
(+) GASTOS INCURRIDOS INGRESOS EXENTOS	38.971,25
(+) PARTICIPACION ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	49.598,30
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	10.747,83
(+) GENERACION DIFERENCIAS TEMPORARIAS POR PROVISIONES	25.892,00
(-) REVERSION DIFERENCIAS TEMPORARIAS POR PROVISIONES	6.501,00
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES	- 104.662,15
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	36.493,31
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	40.230,71
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	15.888,54
CREDITO TRIBUTARIO 2018	19.625,94