

DISTRIBUCIONES HANIEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS BALANCES

1. Notas de Carácter General

Nota 1.1.- Actividad Económica Y Operaciones

Distribuciones Haniel Cía. Ltda. Es una Compañía constituida el 28 de Diciembre del 2012, con el objetivo de proveer al sector público y privado, de suministros de papelería en general de excelente calidad, al por mayor y por menor, así mismo proveer de suministros de ferretería, y venta al por menor de suministros de pesca, todo de excelente calidad y logrando alcanzar un nivel competitivo en el mercado.

Nota 1.2.- Cumplimiento de las Normas de Internacionales de Información Financiera

Distribuciones Haniel Cía. Ltda., ha elaborado sus estados financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF's para PYMES) y están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal y oficial en la República del Ecuador.

Nota 1.3.- Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes

Corresponden a las cuentas por facturas pendientes de cobro a clientes cortado al 31/12/2015; cuyo vencimiento máximo es de 30 a 45 días, plazo dentro del cual se mantienen el 27,92% de las cuentas, teniendo como saldo total el valor de 45.455,04.

Detallando los saldos de la siguiente manera, de acuerdo a su antigüedad:

CUENTA	Total	0 – 30	31 - 60	61 - 90	90+
Cuentas Por Cobrar A Clientes	45.455,04	18.288,37	12.690,53	3.464,82	11.011,29

Adjunto Analítica de Cuentas Por Cobrar.

Nota 2.4.- Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en Almacén

En el grupo de los inventarios se realizó el análisis correspondiente, y se determinó que a estos se aplica el método de costo promedio.

CUENTA	2014	2015
Inventario de Producto En Almacén	27.068,46	52.087,70

2. Notas De Carácter Específico

Explicación de las cuentas contables de los Estados Financieros

Nota 2.1.- Efectivo y Equivalentes De Efectivo

CUENTA	2014	2015
Caja General	1.556,40	961,45
Caja Chica	112,91	75,00
Banco Produbanco Cta. Ahorros	0,00	1.146,49
Banco Machala Cta. Cte.	2.561,00	
Banco Produbanco Cta. Cte.	5.102,58	

La Compañía cuenta con tres cuentas bancarias, de las cuales las cuentas corrientes que posee respectivamente al Bco. Machala y al Bco. Produbanco quedaron sobregiradas, por:

Banco Machala 18.281,35 y Banco Produbanco 15.186,86, los cuales se trasladaron al Grupo de Pasivos Corrientes hasta cubrir el mismo sobregiro en el año 2016, la cuenta de ahorros del Banco Produbanco, terminó con un saldo de \$1.146,49 en el período del 2015.

Nota 2.2.- Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas

En este grupo quedó el saldo pendiente por descontar, correspondiente a la cuota N°1 de un préstamo quirografario, realizado por el Empleado Edison Manuel Zuleta Mero.

CUENTA	2014	2015
Préstamos a Empleados	0,00	14,45
Anticipo Comisiones	355,21	0,00
Anticipo A Proveedores	8.543,51	0,00

Nota 2.3.- Crédito Tributario De Productos Terminados y Mercadería

En este grupo pertenece el valor que queda a favor de Distribuciones Haniel Cía. Ltda.; como crédito tributario a Diciembre del 2015, siendo de un valor de 117,09.

CUENTA	2014	2015
CT Por Declaraciones de IVA	402,03	117,09

Nota 2.4.- Crédito Tributario A Favor De La Empresa

Corresponde al valor de las retenciones en la fuente de la renta del 1%, que efectuaron los clientes durante el período del 2015.

CUENTA	2014	2015
Retenciones Fte IR 1% Ventas	193.07	2.482,38

Nota 2.5.- Activo Fijo Depreciable y Depreciación Acumulada

Está compuesto por activos que fueron adquiridos desde que la Compañía inició sus actividades, tales como Equipos de Computación, Muebles de oficina, Estanterías; así mismo un Estante comprado en el mes de Septiembre del 2015, cuya depreciación se calcula con el método de línea recta, con los porcentajes que estipula la Ley de Régimen Tributario vigente y aplicando la técnica que señala la NIC 16.

CUENTA	2014	2015
Equipo De Computación y Software	4.098.47	3.148,87
Muebles Y Enseres	1.946,08	2.512,64
(-) Depreciación Acumulada	0,00	1.802,77

Nota 2.6.- Activo Intangible

Se registra el valor correspondiente al Software integrado a la Compañía.

CUENTA	2014	2015
Software	0,00	1.500,00

Nota 2.7.- Cuentas Por Pagar A Proveedores

Son valores por pagar a proveedores por bienes y servicios adquiridos para el normal desenvolvimiento de las actividades de la Empresa y para la venta a nuestros clientes. Los proveedores locales nos dan un plazo de hasta 60 días y por los cuales no cobran ningún tipo interés.

CUENTA	2014	2015
Cuentas Por Pagar a Proveedores	54.319,50	31.375,53

Distribuciones Haniel Cía. Ltda
Calle 14 y Avenida 8

Análisis De Cuentas Por Pagar
31/12/2015

Proveedor	Total	0 – 30	31 - 60	61 - 90	90+
Productos Familia Sancela del Ecuador S.A.	25.409,61	6.487,75	13.032,65	5.889,21	0,00
Quifatex S.A.	120,53	0,00	120,53	0,00	0,00
Cedeño Macías Magaly Mariuxi	10,83	0,00	0,00	10,83	0,00
Club Vacacional Ruta del Spondylus	98,83	98,83	0,00	0,00	0,00
Falcones Pata Ramón Esteban	93,50	93,50	0,00	0,00	0,00
Flores Rivadeneira Milenka Soraya	123,44	123,44	0,00	0,00	0,00
Hernández Mantuano Carlos	48,84	48,84	0,00	0,00	0,00
Macías Delgado Aura Ximena	41,86	41,86	0,00	0,00	0,00
Montesdeoca Zambrano Ronal	1,25	0,00	0,00	1,25	0,00
Tipán Yépez Fabián Patricio	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00
Villamar Zambrano Roque Fernando	196,00	0,00	196,00	0,00	0,00
Productos TISSUE del Ecuador S.A.	4.026,82	4.026,82	0,00	0,00	0,00
Cedeño Cedeño Angel Gonzalo	758,54	758,26	0,28	0,00	0,00
Proferquimsa	44,67	44,67	0,00	0,00	0,00
RISC Computadoras y Suministros	0,81	0,00	0,81	0,00	0,00
Total:	31.375,53	12.123,97	13.350,27	5.901,29	0,00
Porcentaje De Antigüedad:		38,64%	42,55%	18,81%	0,00%

Nota 2.8.- Obligaciones con Instituciones Financieras

El valor correspondiente a este grupo, es de 4.323,03 por un crédito contratado del Bco. Produbanco, saldo que se obtuvo al 31/12/2015, con una tasa de interés de 11.23%, y los valores de \$18.281,35 y \$15.186,86 que pertenece a Cheques Girados y No Cobrados.

Nota 2.9.- Impuestos Por Pagar

Lo conforman los valores recaudados por retenciones en la fuente de la renta, en la fuente del IVA, y el valor del IVA pendientes que se considerará en la declaración de impuestos del mes de Enero 2016.

CUENTA	2014	2015
Retenc .Fuente Impto A La Renta 1%	0,00	133,95
Retenc .Fuente Impto A La Renta 2%	0,00	4,19
Retenc .Fuente Impto A La Renta 8%	0,00	34,78
Retenc .Fuente Impto A La Renta 10%	0,00	0,00
Retenc .Fuente Del IVA 30%	0,00	0,00
Retenc .Fuente Del IVA 70%	0,00	1,13
Retenc .Fuente Del IVA 100%	0,00	52,17
Iva Diferido Por Ventas A Crédito	1.872,00	1.278,03
Impuesto Por Liquidar SRI	427,45	0,00

Nota 2.10.- Obligaciones Laborales

Corresponde a los valores por pagar que la Empresa mantiene con el Instituto de Seguridad Social (IESS) por cuestión de aportes, fondos de reserva y préstamos quirografarios correspondientes al período de Diciembre del 2015, que se liquidarán en Enero del 2016. Los valores de provisiones son afectaciones mensuales para el pago del 13º y 14º que se cancelarán en los meses de diciembre y marzo respectivamente. La provisión por vacaciones se liquidará en el momento que cada uno de los empleados tomen su período de descanso como lo estipula el Código de Trabajo vigente en el Ecuador.

CUENTA	2014	2015
Aporte Patronal Por Pagar	0,00	614,48
Préstamo Quirografario Por Pagar	0,00	318,37
Fondos De Reserva Por Pagar	0,00	172,81
IESS Pendiente Por Liquidar	812,17	0,00
Provisión 14º Sueldo	1.074,78	1.475,00
Provisión 13er Sueldo	202,56	237,06
Provisión Vacaciones	1.683,64	1.414,97

Nota 2.11.- Cuentas Por Liquidar

En este grupo pertenecen los valores por préstamos realizados al Socio Milton Vargas, a la Sra. Cecilia Chávez, y a terceros, efectuados en el 2015, con el propósito de solventar deudas adquiridas por la Compañía, dejando saldos que deben liquidarse en el 2016.

CUENTA	2014	2015
Cuentas Por Pagar Proferquimsa Cecilia Chávez	5.796,92	5.492,77
Cuentas Por Pagar Socios Milton Vargas	0,00	10.393,80
Cuentas Por Pagar A Terceros	4750,00	1.187,91

Nota 2.12.- Obligaciones Financieras A Largo Plazo

Durante el período 2015, la Compañía obtuvo un préstamo de la socia Marcia Delgado, dejando un saldo de 7.815,91, que se liquidará a partir del 2016.

CUENTA	2014	2015
Préstamo Bancario Bco. Guayaquil – Marcia Delgado	4.098,17	0,00
Préstamo Bancario 130367-Marcia Delgado	0,00	7.815,91

Nota 2.13.- Capital Suscrito o Asignado

El Capital Social de la Compañía está compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	# Acc. 2012	Valor 2012	# Acc. 2014	Valor 2014
Accionista Paola Delgado	100	100,00	100	100,00
Accionista Marcia Delgado	100	100,00	200	200,00
Accionista Milton Vargas	100	100,00	100	100,00
Accionista Erika Casanova	100	100,00	0	0,00

Nota 2.14.- Resultados del Ejercicio

Corresponde al resultado de sus actividades ordinarias durante el Ejercicio económico correspondiente al año 2015.

CUENTA	2014	2015
Reserva Legal	163,95	163,95
Ganancia Ejercicio Anterior 2013	3.115,06	3.115,06
Ganancia Ejercicio Anterior 2014	0,00	1.643,19
Resultado Del Presente Ejercicio	1.643,19	4.304,38

Nota 2.15.- Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias provienen de las actividades que su objeto social lo señala:

CUENTA	2014	2015
Ventas Con Tarifa 12%	226.343,47	316.329,36
Ventas Con Tarifa 0%	22.329,76	24.884,17
Otros Ingresos	1.570,91	912,03

Nota 2.16.- Costo De Ventas

El Costo de Venta se calcula aplicando el método del costo promedio, determinado por el sistema de diferencia de inventarios, el valor del inventario inicial será el saldo ajustado al cierre del ejercicio anterior y el valor del inventario final, aquel que se obtenga antes de efectuar los ajustes indicados.

CUENTA	2014	2015
Costo De Ventas	190.204,06	262.097,60

Nota 2.17.- Gastos Generales

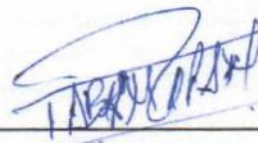
En este grupo se registran los gastos que fueron contabilizados al 31 de Diciembre del 2015, observando cuidadosamente la Ley de Régimen tributario y manteniendo los parámetros permitidos por las mismas y por las NIIF's para Pymes, su composición se detalla a continuación:

CUENTA	2014	2015
Sueldos y Salarios	3.801,34	24.020,07
Aporte Patronal	2.930,29	3.654,90
Fondos De Reserva	1.631,90	1.942,59
Comisiones y Horas Extra	2.245,76	6.059,27
Sobresueldos Y Extras De Nomina	4.311,68	8.673,94
Honorarios Profesionales	20.734,81	8.158,12
Combustible	1.141,07	495,55
Mantenimiento y Lubricante de Vehículos	2.260,54	44,26
Transporte	0,00	10,00
Depreciación Activos	0,00	2.173,46
Otros Gastos	2.801,35	2.317,42
Intereses Bancarios	2.539,55	2.049,93
Uso De Fondos	41,84	130,74
Comisiones Por N/C Servicios Bancarios	39,49	708,30
Comisión Cheques Protestados	296,00	132,56
Chequeras	215,37	195,55
Impuesto Único – SOLCA	0,00	40,00
Comisiones Por Servicios Bancarios	602,48	554,00
Com. Junta Benef. Guayaquil	0,00	0,21
Com. Uso De Fondos No Efectivizados	0,00	1,98
Seguros De Vida Por Préstamos	0,00	512,00
Intereses Pagados Por Sobregiros Bancarios	43,05	45,68
Suministros Y Materiales De Oficina	2.383,91	3.868,38
Patentes Municipales	27,42	40,68
Permisos De Funcionamiento	0,00	62,03
Excedente Fact. Proporcionalidad	2.036,23	2.419,88
Intereses SRI	0,00	181,23
Multas SRI	0,18	1,50
Multas IESS	0,00	181,11
Permisos De Funcionamiento	19,00	19,00
Contribuciones Compañía	44,24	57,47
Mantenimiento De Equipos E Instalaciones	1.503,33	410,98
Alimentación Representación	41,85	143,82
Capacitación Personal Administrativo	0,00	361,68
Contribuciones	86,25	1.343,76
Correspondencia	136,37	162,10
Movilización: Viáticos Vendedores	0,00	5,91
Transporte En Compras	664,26	551,68
Retenciones Asumidas	0,00	0,51
Gastos Generados Para GPL	295,79	109,52
Atenciones A Empleados	403,94	475,28
Gastos Administrativos Varios CT	2.422,27	285,75
Publicaciones En Medios Comunicación	0,00	31,50
Alimentación Del Personal	0,00	372,79
Movilización Y Viáticos Personal Administrativo	243,26	388,75
Correo Hosting Zimbra	0,00	100,00
Agua por consumo de oficina	0,00	1,25

Refrigerios	193,75	148,40
Suministros – Mant. Imprenta	14,54	47,93



Delgado Casanova Paola
GERENTE
DISTRIBUCIONES HANIEL CIA. LTDA.



Patricio Tipán Yépez
CONTADOR