

DISTRIBUIDORA DICA VI CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los Estados Financieros de Supermercado Dicavi Cia. Ltda. han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera y a los principios de contabilidad generalmente aceptados y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. ACTIVOS
2. PASIVOS
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS(ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA. a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

11. ACTIVOS CORRIENTES

En este grupo registramos todas las acreencias y demás derechos que mantiene la compañía y que por su naturaleza son de efectivización a corto plazo que por lo general son menores a un año.

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	81.078,23
1.01.01.01	Caja General	23.085,97
1.01.01.03	Fondo de Cambio	3.346,00
1.01.01.05.	EFFECTIVO EN TRANSITO	3.032,69
1.01.01.05.02	Cheques Posfechados	3.032,69

Caja General.- En esta cuenta se registran todos los valores que ingresaron a la Compañía durante el periodo del 01/01/2014 al 31/12/2014

Fondo de Cambio- Cuyo efectivo se encuentra en poder de un funcionario de la empresa para destinado para cambio de monedas y el dinero de caja cajero para cambios.

Cheques postfechados.- Son los cheques que por concepto de ventas a crédito dejas los clientes a favor de la empresa.

1.01.01.06 CUENTAS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En este grupo registramos todos los movimientos que la empresa maneja en los Bancos y otras instituciones financieras locales e inversiones en las mismas cuyo detalle es el siguiente:

1.01.01.06.	CUENTAS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	51.613,57
1.01.01.06.01	Banco de Loja Cta. Cte.	51.539,81
1.01.01.06.03	Banco de Loja Cta. Ahorros	73,76

1.01.02. **ACTIVOS FINANCIEROS**

En este grupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la empresa por concepto de venta y cuyos saldos quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2014. Así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIEN	247.216,46
1.01.02.05.01	Cuentas por Cobrar Clientes	184.112,73
1.01.02.05.02	Cuentas por Cobrar Vouchers	10.284,61
1.01.02.05.03	Cuentas por Cobrar Convenios	13.670,96
1.01.02.05.04	Cuentas por Cobrar Instituciones	7.436,82
1.01.02.05.05	Garantía SRI	12.100,76
1.01.02.05.07	Anticipos a Proveedores	29.018,62
1.01.02.05.08	Anticipos para Construcción	25.809,28
1.01.02.05.09	Anticipo Celulares	686,20
1.01.02.05.10	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-35.903,52
1.01.02.06.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELA	1.200,00
1.01.02.06.03	Préstamos a Terceros	1.200,00
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADO!	26.148,19
1.01.02.07.01	Cuentas por Cobrar Comercializadora Dicavi	10.002,81
1.01.02.07.02	Anticipos Distribuidora Dicavi	16.145,38
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.285,63
1.01.02.08.01	Anticipo de Sueldos	629,57
1.01.02.08.02	Préstamos al Personal	2.656,06

1.01.03. INVENTARIOS

En cuyo grupo se registran a Costo de adquisición la adquisición de la Mercadería que son usados para su comercialización y cumplimiento de su objeto social, para el tratamiento y registro de las compras se ha realizado bajo el sistema de cuenta permanente y control de existencias con tarjetas Kardex bajo el sistema de costo promedio. El detalle al cierre del año 2014 es como sigue:

1.01.03.06.	INVENT. MERCADERIA EN ALMACEN - COMPR	192.721,69
1.01.03.06.01	Invent. 12% Mercadería en Almacen - Compra	110.212,03
1.01.03.06.02	Invent. 0% Mercadería en Almacen - Comprad	82.509,66

1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registramos en este grupo el remanente de las retenciones en la fuente cuyo saldo queda a favor para futuros ejercicios económicos cuyo detalle es como sigue:

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	422,98
1.01.05.02	Crédito Tributario (I.R.)	422,98

1.02 ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos lo derechos de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social tales y cuyo detalle es como sigue:

1.02.	ACTIVOS NO CORRIENTES	466.931,94
1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	465.733,72
1.02.01.01	Terrenos	85.000,00
1.02.01.02	Edificios	358.298,73
1.02.01.05	Muebles y Enseres	25.673,12
1.02.01.06	Equipo de Oficina	14.327,06
1.02.01.07	Maquinaria y Equipo	35.080,74
1.02.01.08	Perchas y Vitriñas	35.131,19
1.02.01.09	Equipos de Computación	20.618,58
1.02.01.10	Vehículos	24.041,50
1.02.01.11	Otro Mobiliario y Equipo de Auto Servicio	11.550,58
1.02.01.13.	(-) DEP. ACUM. PROPIEDAD, PLATA Y EQUIPO	-143.987,78
1.02.01.13.02	(-) Dep. Acum. Edificios	-49.624,82
1.02.01.13.05	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-10.776,24
1.02.01.13.06	(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	-13.488,39
1.02.01.13.07	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-11.401,46
1.02.01.13.08	(-) Dep. Acum. Perchas y Vitriñas	-14.297,83
1.02.01.13.09	(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	-18.377,94
1.02.01.13.10	(-) Dep. Acum. Vehículos	-18.163,11
1.02.01.13.11	(-) Dep. Acum. Otro Mobiliario y Equipo Auto:	-7.857,99

1.02.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En este grupo se registran el valor diferido correspondiente al estudio actuarial por concepto de jubilación patronal y desahucio cuyo detalle es como sigue:

1.02.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.198,22
1.02.05.01	Activos por Impuestos Diferidos	1.198,22

2.01. PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pagos de la compañía cuyo vencimiento es menor a un año y dentro de sus principales componentes tenemos:

2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registramos el total de cuentas por pagar que la compañía mantiene al cierre del ejercicio económico con nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios cuyo detalle es como sigue:

2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	666.221,88
2.01.03.01.	LOCALES	666.221,88
2.01.03.01.01	Proveedores	577.098,50
2.01.03.01.02	Cheques Girados y no Cobrados	79.042,63
2.01.03.01.03	Otras Cuentas por Pagar	9.552,16
2.01.03.01.04	Depósitos por Identificar	528,59

2.01.04 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En cuyo grupo se registran los créditos bancarios que mantiene la empresa cuyo vencimiento es hasta un año plazo, y la provisión de intereses del préstamo bancario que la empresa mantiene en el Banco de Loja cuyo capital a un año plazo de vencimiento hasta el 31-12-2015 cuyo detalle es como sigue:

2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	68.515,83
2.01.04.01	Banco Loja	68.515,83

2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, mismas que como sociedad estamos obligados a realizar cuyos saldos son:

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	51.926,46
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	31.373,41
2.01.07.01.00	IVA Ventas a Crédito	20.143,16
2.01.07.01.02	IVA por Pagar	14,37
2.01.07.01.06	Retenciones IVA por Pagar	1.768,73
2.01.07.01.12	Retenciones Renta por Pagar	2.914,43
2.01.07.01.14	Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar	6.532,72

2.01.07.03 CON EL IESS

En este grupo contabilizamos las obligaciones patronales pendientes de pago con el IESS al cierre del ejercicio económico cuyo detalle es como sigue:

2.01.07.03.	CON EL IESS	1.949,06
2.01.07.03.01	IESS Aporte Patronal por Pagar	856,79
2.01.07.03.02	IESS Aporte Personal por Pagar	666,37
2.01.07.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	425,90

2.01.07.04 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

En cuyo grupo se ha registran las obligaciones y provisiones de obligaciones sociales que la empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa cuyo detalle es el siguiente:

2.01.07.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	18.603,99
2.01.07.04.01	Sueldos y Salarios por Pagar	3.520,10
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	609,10
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.885,11
2.01.07.04.04	Vacaciones por Pagar	5.389,68
2.01.07.04.05	15% Participación a Trabajadores	7.200,00

2.02 PASIVOS NO CORRIENTES

En este grupo se registran las obligaciones que la empresa mantiene con terceros cuyo vencimiento son mayores a un año, cuyo detalle es como sigue:

2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	130.086,13
2.02.03.01	Banco de Loja L/P	130.086,13

2.02.07 PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este grupo registramos las provisiones para futuros beneficios empleados cuyo detalle es como sigue:

2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.071,00
2.02.07.01	Jubilacion Patronal	4.534,00
2.02.07.02	Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	537,00

2.02.09 PASIVO DIFERIDO

En este grupo registramos los anticipos de clientes por concepto de descuentos y devoluciones pendiente de liquidar cuyo detalle es como sigue:

2.02.09.	PASIVO DIFERIDO	9.734,27
2.02.09.03	Anticipo de Clientes	9.734,27

31. PATRIMONIO

En este grupo registramos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado por la superintendencia de compañías, sus reservas y demás cuentas patrimoniales cuyo detalle es el siguiente:

3.01.	CAPITAL	11.654,13
3.01.01	Capital Suscrito	400,00
3.01.02	Aportes de Socio para Futura Capitalización	11.254,13
3.04.	RESERVAS	1.103,02
3.04.01	Reserva Legal	1.103,02
3.06.	RESULTADOS	74.692,40
3.06.02	Utilidad o Pérdida Acumulada	74.692,40

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la venta de Bienes y servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 Diciembre del 2014 podemos apreciar los siguientes valores:

4.1.01. INGRESOS OPERACIONALES

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización tanto de bienes y servicios y demás ingresos no operacionales cuyo detalle de cuentas son:

4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.981.909,34
4.1.01.	VENTA DE MERCADERIAS	2.971.201,08
4.1.01.01	Ventas IVA 12%	1.507.770,84
4.1.01.02	Ventas IVA 0%	1.463.417,35
4.1.01.03	Redondeo en Ventas	12,89
4.1.11.	BONIFICACIONES - DESCUENTOS EN PRODUCTOS	10.708,26
4.1.11.01	BONIFICACIONES 12% - DESCUENTOS EN PRODUC	6.814,74
4.1.11.02	BONIFICACIONES 0% - DESCUENTOS EN PRODUCT	3.893,52
4.2.	INGRESOS VARIOS	265,94
4.2.02.	INTERESES Y COMISIONES	265,94
4.2.02.02	Otras rentas	265,94
4.3.	OTROS INGRESOS	2,97
4.3.02	INTERESES FINANCIEROS	2,97

51 COSTO DE VENTAS

En este grupo registramos el Costo de Ventas calculados por el sistema informático el mismo se obtiene de la aplicación de sistema de control de mercaderías bajo el sistema permanente y con cálculo de costo promedio, los saldos al 31-12-2014 son:

5.1.01.	COSTO DE VENTAS MERCADERIAS	2.655.675,47
5.1.01.01	Costo de Ventas IVA 12% Bienes no Producidos	1.363.548,48
5.1.01.02	Costo de Ventas IVA 0% Bienes no Producidos	1.292.038,90

5.2. GASTOS

Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

5.2.	GASTOS	278.590,84
5.2.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	134.280,39
5.2.01.00	Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	67.816,85
5.2.01.01	Horas Extras	11.256,43
5.2.01.02	Aportes a la Seguridad Social	9.607,56
5.2.01.03	Fondo de Reserva	4.909,82
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	21.891,94
5.2.01.03.01	Décimo Tercer Sueldo	6.589,44
5.2.01.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	4.598,79
5.2.01.03.03	Vacaciones	6.589,44
5.2.01.03.04	Alimentación	4.114,27
5.2.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personal Naturales	8.152,76
5.2.01.06	Remuneraciones a Otros Trabajadores Autónomos	4.679,32
5.2.01.11	Promoción y Publicidad	2.279,32
5.2.01.12	Combustibles	19,64
5.2.01.14	Seguros y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	965,99
5.2.01.15	Fletes y Transportes	2.700,76
5.2.02.	GASTOS	116.458,61
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.362,46
5.2.02.08.01	Mantenimiento y Reparaciones	7.362,46
5.2.02.16.	GASTOS DE GESTION	3.355,74
5.2.02.16.01	Refrigerios	2.865,43
5.2.02.16.02	Ayudas Sociales	490,31
5.2.02.17.	GASTOS DE VIAJE	224,78
5.2.02.17.01	Viáticos y Movilización	224,78
5.2.02.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	14.648,33
5.2.02.18.01	Agua Potable	954,87
5.2.02.18.02	Energía Eléctrica	13.394,92
5.2.02.18.03	Teléfono	298,54
5.2.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7.207,60
5.2.02.20.01	IVA Impuesto al Valor Agregado	5.718,91
5.2.02.20.03	Superintendencia de Compañías	854,16
5.2.02.20.04	Impuestos Municipales, Permiso Funcionamiento	634,53
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES	34.900,12
5.2.02.21.01	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	34.900,12
5.2.02.23.	GASTOS POR DETERIORO	31.704,35
5.2.02.23.01	Cuentas Incobrables	360,26
5.2.02.23.02	Baja de Inventarios	31.344,09

5.2.02.27.	OTROS GASTOS BIENES	17.027,68
5.2.02.27.01	Otros Gastos	2.117,34
5.2.02.27.03	Aseo, Higiene y Limpieza	675,03
5.2.02.27.04	Utiles de Oficina	1.750,34
5.2.02.27.05	Suministros Diversos	11.519,97
5.2.02.27.06	Uniformes	965,00
5.2.02.28.	OTROS GASTOS EN SERVICIOS	27,55
5.2.02.28.01	Fotocopias - Planos	27,55
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	22.106,87
5.2.03.01	Intereses Pagados	16.910,10
5.2.03.02	Gastos Bancarios	1.343,09
5.2.03.03	Sobregiros	1.408,56
5.2.03.04	Comisiones Tarjeta de Crédito	2.445,12
5.2.05.	GASTOS NO DEDUCIBLES	5.744,97
5.2.05.02	Multas, Intereses, Mora SRI	1.107,62
5.2.05.03	Remuneraciones no Aportadas IESS	3.048,20
5.2.05.08	Comisiones Instituciones no Deducibles	548,67
5.2.05.10	Gastos sin Sustento	552,46
5.2.05.11	Gastos Gerencia no Deducibles	488,02
~3.07.01	Resultados del Ejercicio Presente	48.000,03



Ing. Rigoberto Mingo C.H.
CONTADOR AUDITOR
 Matricula # 25910
 RUC: 1102986013001

Ing. Rigoberto Mingo

CONTADOR - AUDITOR