

**DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**CONSTITUCION**

Distarias Cia. Ltda., es constituida el día 24 de julio del año 2000 mediante resolución No. 00.Q.IJ.1905, de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra, bajo la partida numero ciento treinta y siete del 3 de agosto del año 2000. Su actividad económica principal es la de Venta al por mayor de bienes diversos. Con fecha 19 de junio de 2015, se aprueba en Junta General Extraordinaria de Socios la reforma de la cláusula tercera de los estatutos, ampliando el objeto social de la empresa facultándole a celebrar contratos de arrendamiento, misma que es registrada en el Registro Mercantil. Con fecha 14 de julio de 2015, se realiza la respectiva actualización del Ruc.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2015**

---

**1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

En este rubro se incluye el efectivo procedente de la gestión de cobro a clientes de los días 30 y 31 de diciembre de 2015, valores que serán depositados los primeros días del mes de enero de 2016. Además de los saldos en los bancos:

Pacifico cta. cte: 5352460

Guayaquil cta. cte: 002480966-8

Pichincha cta. cte: 001314147-8

Incluye también el fondo fijo de caja chica por un valor de \$ 400,00.

En este rubro también se incluye el certificado de depósito a plazo del Banco del Pacifico No. 261792422, por el valor de \$500.000,00, a un plazo de 90 días, con vencimiento el 10 de marzo de 2016, al 6% anual.

**2.- CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar se detallan como sigue:

DETALLE	VALOR	%
CLIENTES	732.457,16	66,13
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-21.576,30	-1,95
CHEQUES ENTREGADOS EN GARANTIA	272.091,50	24,57
INTERES POR COBRAR	1.750,00	0,16
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	85.412,00	7,71

PRESTAMOS EMPLEADOS	37.452,50	3,38
TOTAL	1.107.586,86	100,00

El valor más representativo lo constituyen los valores por cobrar a Clientes, dicho valor representa el 66,13% del valor de la cuenta.

La provisión de cuentas de dudosa cobrabilidad, se la efectuó realizando una revisión de los importes mayores a 120 días de vencida la factura.

El detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar clientes, se detalla con sigue:

DETALLE	VALOR	%
POR VENCER	502.010,58	68,54
0-30	165.030,98	22,53
30-60	20.246,38	2,76
60-90	6.180,69	0,84
90-120	8.578,72	1,17
MAS DE 120	30.409,81	4,15
TOTAL	732.457,16	100,00

Del cuadro se desprende que el 68,54% de la cartera son valores que no se han vencido.

### **3.- INVENTARIOS**

*Los inventarios se presentan al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.*

Este rubro Incluye el valor de la mercadería en bodegas al 31 de diciembre de 2015. Se incluye adicionalmente el valor correspondiente a los productos proporcionados a los proveedores para ser entregados como promoción, mismos que serán descontados en el próximo año con la respectiva nota de crédito emitida por los proveedores.

El valor correspondiente a obsolescencia de inventarios por baja rotación, se lo obtiene analizando el tiempo de permanencia de la mercadería en la bodega mayor a 6 meses y sin movimiento.

El costo de los inventarios se determina con el método del promedio pondero.

### **4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo se registran a su valor de costo de adquisición. Se considera activo, el bien cuyo costo supera los \$ 500,00, bajo este valor es registrado como gasto.

El método de depreciación se lo realiza en base al método lineal, en función a la vida útil. En el caso de los edificios se la obtiene considerando una vida residual del 25% (valor determinado por el perito) del valor de realización. Y en el caso de los vehículos una vida residual del 40%.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>ANOS VIDA UTIL</b>
Edificios	60
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	5
Equipo de computo	3

A continuación se presente el detalle de la propiedad, planta y equipo.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
TERRENO 13 DE ABRIL	123.499,99	9,23
MUEBLES Y ENSERES	60.936,15	4,55
EQUIPOS DE OFICINA	3.184,32	0,24
EQUIPOS DE COMPUTO	32.109,67	2,40
VEHICULOS	267.597,21	19,99
EDIFICIO 13 DE ABRIL	400.200,00	29,89
MAQUINARIA Y EQUIPO	21.129,80	1,58
EDIFICIO PEDRO RODRIGUEZ	351.282,28	26,24
TERRENO PEDRO RODRIGUEZ	82.100,00	6,13
EDIFICIO PEREZ GUERRERO	131.507,66	9,82
TERRENO PEREZ GUERRERO	163.200,00	12,19
DEPRECIACION ACUMULADA	-298.041,96	-22,26
<b>TOTAL</b>	<b>1.338.705,12</b>	<b>100,00</b>

**5.- PASIVOS**

Los pasivos constituyen las obligaciones a corto y largo plazo que la empresa adeuda a proveedores, socios; y, otros, por el desarrollo de sus actividades.

El detalle de los pasivos se presente a continuación:

**PASIVO CORRIENTE**

Proveedores	280.497,03
-------------	------------

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Pasivos por impuestos corrientes	35.458,53
Otras cuentas por pagar	26.905,36
Provisiones Sociales	13.250,18
Participación Trabajadores	42.477,39
Impuesto a la Renta	21.531,10
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>420.119,59</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Provisiones por beneficios a empleados	102.019,14
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>102.019,14</b>

<b>Total Pasivo</b>	<b>522.138,73</b>
---------------------	-------------------

En la provisión por beneficios a empleados, se incluyen las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio.

**6.- PATRIMONIO**

Las cuentas patrimoniales se registran con el siguiente detalle al 31 de diciembre del 2015.

PATRIMONIO	2014	%	2015	%
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	258.400,00	6,47	258.400,00	6,20
RESERVA LEGAL	112.471,98	2,81	112.471,98	2,70
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	3.150.523,40	78,84	3.391.159,42	81,42
UTILIDAD DEL EJERCICIO	342.366,29	8,57	258.453,47	6,21
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	132.332,81	3,31	144.531,33	3,47
<b>TOTAL</b>	<b>3.996.094,48</b>	<b>100,00</b>	<b>4.165.016,20</b>	<b>100,00</b>

PASIVO + PATRIMONIO	5.098.351,66	4.706.512,30
---------------------	--------------	--------------

En Junta General Ordinaria de Socios, celebrada en el mes de marzo de 2015, se aprueba la repartición de dividendos para los Socios por el valor de \$ 50.000,00.

En el mes de julio, la empresa se acoge a la remisión de intereses ofrecida con el S.R.I, en relación con el juicio tributario que mantenía con esa entidad de control, por la revisión del periodo 2005. Se efectuó un pago de \$ 52.287,21, con crédito a resultados acumulados.

La utilidad bruta del periodo es de \$ 416.515,94. La utilidad a disposición de los Socios alcanza los \$ 258.453,33.

## 7.- INGRESOS

El detalle de los ingresos se presenta como sigue:

INGRESO	2014	%	2015	%
VENTAS	10.925.902,96	99,46	9.193.941,87	99,17
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	32.870,15	0,30	22.538,37	0,24
OTROS INGRESOS	26.572,64	0,24	54.841,52	0,59
TOTAL	10.985.345,75	100,00	9.271.321,76	100,00

Los rendimientos financieros incluyen los intereses que se obtienen de los certificados de depósitos mantenidos a lo largo de todo el año.

Los otros ingresos incluyen, la utilidad por venta de un camión, los sobrantes obtenidos en la toma física del inventario, la reversión de la provisión por jubilación patronal, por la salida de empleados.

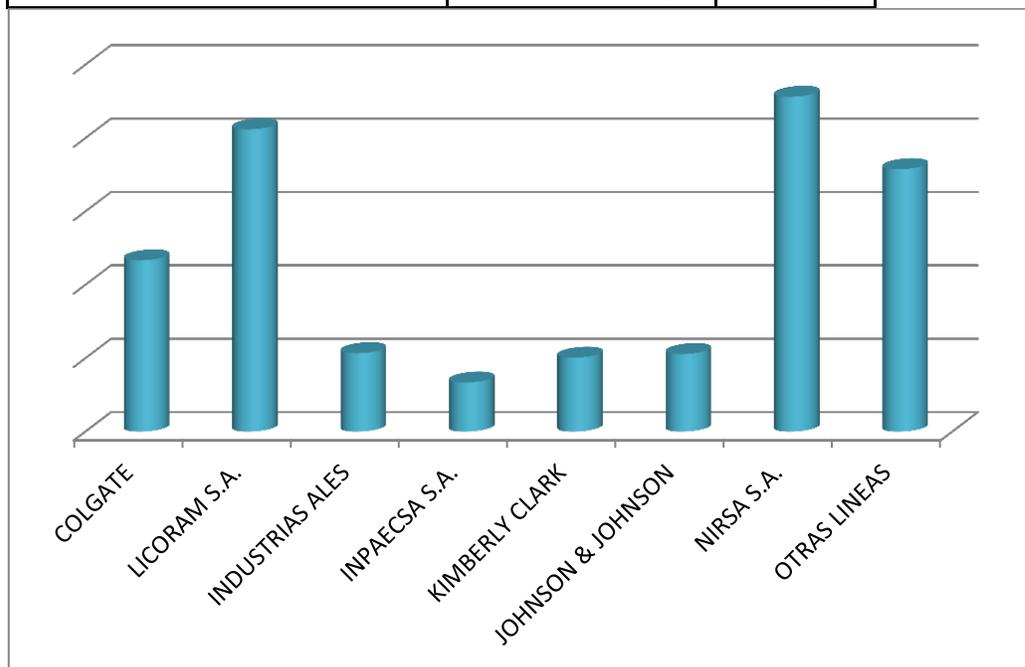
El detalle de las ventas se presenta como sigue:

DETALLE	VALOR	%
VENTAS 0%	2.799.923,40	30,45
VENTAS 12%	6.363.989,54	69,22
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	17.857,14	0,19
ARRIENDO VIVIENDA	8.020,00	0,09
ARRIENDO LOCALES COMERCIALES	4.151,79	0,05
TOTAL	9.193.941,87	100,00

La participación de las ventas de acuerdo a cada línea de comercialización es la siguiente:

PROVEEDOR	VENTAS SIN IVA	%
COLGATE	1.167.350,16	12,69
LICORAM S.A.	2.060.232,60	22,39
INDUSTRIAS ALES	534.783,02	5,81
INPAECSA S.A.	335.009,92	3,64
KIMBERLY CLARK	504.377,26	5,48
JOHNSON & JOHNSON	528.563,30	5,74

NIRSA S.A.	2.281.882,95	24,80
OTRAS LINEAS	1.788.404,10	19,44
	9.200.603,31	100,00



## 8.- COSTO DE VENTAS

El detalle del Costo de Ventas es como sigue:

COSTO DE VENTAS	2014	%	2015	%
COSTO DE VENTA	10.142.525,30		8.462.531,18	
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-470.247,93		-427.401,79	
TOTAL	9.672.277,37		8.035.129,39	0,00

Las devoluciones en compras incluyen, los valores por conceptos de descuentos financieros, cumplimientos de metas, reconocimientos de bonificaciones y precios, además de las devoluciones de productos en mal estado, etc.

## 9.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El detalle consolidado de los Gastos se presenta a continuación:

GASTOS	2014	%	2015	%
--------	------	---	------	---

ADMINISTRATIVOS	441.865,83	58,08	455.574,29	55,58
VENTAS	251.232,26	33,02	304.045,01	37,09
FINANCIEROS	1.493,90	0,20	1.429,80	0,17
NO OPERACIONALES	66.212,14	8,70	58.627,33	7,15
TOTAL	760.804,13	100,00	819.676,43	100,00

UTILIDAD DEL EJERCICIO

552.264,25

416.515,94

Los gastos administrativos constituyen el 55,58% del total. Dentro de estos gastos el rubro más significativo constituyen las remuneraciones.

### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

DETALLE	SUBTOTAL	VALOR	%
REMUNERACIONES		257.504,82	56,52
SUELDOS	178.334,93		
HORAS EXTRAS	5.353,74		
DECIMO CUARTO	11.291,84		
DECIMO TERCERO	12.871,27		
APORTE PATRONAL IESS	23.104,73		
FONDOS DE RESERVA	14.941,08		
VACACIONES	8.235,38		
INDEMNIZACIONES	3.371,85		
SERVICIOS OCASIONALES		15,00	0,00
HONORARIOS PROFESIONALES		20.322,21	4,46
UNIFORMES		385,05	0,08
CAPACITACION		2.067,00	0,45
GASTOS DE VIAJE		1.979,40	0,43
GASTOS MEDICOS S.S.O		3.896,45	0,86
OTROS GASTOS DE PERSONAL		-131,32	-0,03
DESAHUCIO		8.200,25	1,80
JUBILACION PATRONAL		20.975,00	4,60
MANTENIMIENTO DE ACTIVOS		1.005,91	0,22
DEPRECIACION DE ACTIVOS		40.264,45	8,84
INSTALACIONES		780,00	0,17
AUTOCONSUMO		13.114,35	2,88
SEGUROS		4.507,98	0,99

SUMINISTROS Y MATERIALES		14.254,62	3,13
SEERVICIOS BASICOS		8.081,67	1,77
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS		50.970,90	11,19
SUSCRIPCIONES		164,89	0,04
CONTRIBUCIONES	15,47		
NOTARIOS Y REGISTRADORES P.	76,48		
AFILIACION CAMARAS	120,00		
IVA NO COMPENSADO	23.620,90		
IMPUESTO A LOS ACTIVOS T.	6.400,87		
PATENTE MUNICIPAL	15.685,43		
IMPUESTO PREDIAL	871,10		
SUPERINTENDENCIA DE CIAS.	4.180,65		
PROVISION DETERIORO DE CXC		7.215,66	1,58
<b>TOTAL</b>		<b>455.574,29</b>	<b>100,00</b>

### **GASTOS DE VENTAS**

El detalle de los gastos de ventas se presenta como sigue, al igual que los gastos administrativos, el rubro de remuneraciones es el más representativo.

DETALLE	SUBTOTAL	VALOR	%
REMUNERACIONES		178.256,68	58,63
SUELDOS	52.904,78		
COMISIONES	75.470,58		
DECIMO CUARTO	4.248,00		
DECIMO TERCERO	11.044,74		
APORTE PATRONAL IESS	16.103,23		
FONDOS DE RESERVA	9.722,57		
VACACIONES	8.762,78		
ALIMENTACION		5.526,85	1,82
SERVICIOS POR COMISIONES V.		11.454,49	3,77
HOSPEDAJE		790,29	0,26
FLETES		1.036,58	0,34
FLETES - PUSH MONEY COLGATE		6.426,07	2,11
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		1.362,00	0,45
PROMOCIONES		49.210,05	16,19
DESAHUCIO		2.739,29	0,90
GASTO TRANSPORTE		47.242,70	15,54
COMBUSTIBLE CAMION	9.731,67		0,00

COMBUSTIBLE VENTAS	1.513,96		0,00
COMBUSTIBLE GERENCIA	4.178,81		0,00
LLANTAS	2.091,20		0,00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	15.531,02		0,00
MATRICULAS	9.353,94		0,00
SEGURO VEHICULO Y MERCADERIAS	1.486,50		0,00
PEAJES	3.355,60		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>304.045,00</b>	<b>100,00</b>

### **GASTOS NO OPERATIVOS**

*El detalle de los gastos no operacionales es el siguiente:*

<b>DETALLE</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
DIFERENCIAS EN INVENTARIOS		1.078,02	1,84
DIFERENCIA CENTAVOS		0,23	0,00
BIENES Y SERVICIOS NO DEDUCIBLES		27.088,05	46,20
PUSH MONEY NIRSA		25.261,03	43,09
ARRIENDO CASA PEREZ GUERRERO		5.200,00	8,87
<b>TOTAL</b>		<b>58.627,33</b>	<b>100,00</b>

*Dra. C.P.A Silvia Guerron Q.*  
**CONTADORA**  
**REG. NACIONAL 25707**