

DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 Ordinaria de Socios la reforma de la cláusula tercera de los estatutos, ampliando el objeto social de la empresa facultándole a celebrar contratos de arrendamiento. Con fecha 14 de julio de 2015, se realiza la respectiva actualización del Ruc.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2016

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 2016, valores que serán depositados los primeros días del mes de enero de 2017. Además de los saldos en los bancos:

Efectivo \$ 422,43
Pacífico 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 Pacífico No. 261867240, por el valor de \$550.000,00, a un plazo de 30 días, con vencimiento el 12 de enero de 2017, a una tasa de interés efectiva del 3.04% anual.

2.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan como sigue:

DETALLE	VALOR	%
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1,126,192.04	98.71
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-29,088.64	-2.55
INTERES POR COBRAR	550.00	0.05
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	17,834.34	1.56

PRESTAMOS EMPLEADOS	25,418.25	2.23
TOTAL	1,140,905.99	100.00

El valor más representativo lo constituyen los valores por cobrar a Clientes no relacionados, dicho valor representa el 98.71% del valor de la cuenta.

El detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar clientes no relacionados, se detalla con sigue:

DETALLE	VALOR	%
POR VENCER	762,770.71	67.73
0-30	306,983.76	27.26
30-60	22,724.65	2.02
60-90	1,533.08	0.14
90-120	456.33	0.04
MAS DE 120	31,723.51	2.82
TOTAL	1,126,192.04	100.00

Del cuadro se desprende que el 67.73% de la cartera son valores que no se han vencido. El 27,26% corresponde a las cuentas vencidas de 0-30 días.

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

Se procedió a dar de baja cuatro valores, con cargo a la provisión de dudosa cobrabilidad, mismos que ascienden a \$ 2.600,27. El detalle se presenta a continuación.

FECHA E.	FECHA V.	DOCUMENTO No.	CLIENTES	DIAS VENCIDOS	VALOR
11/01/2011	31/01/2011	FC00029335	MARCELO CUPICHAMBA	2,161	2,217.65
04/02/2011	06/03/2011	FC00029815	DORIS VALENZUELA/SUPERMERCADO NIKY	2,127	161.06
18/02/2011	20/03/2011	FC00035025	DORIS VALENZUELA/SUPERMERCADO NIKY	2,113	121.56
01/06/2011	01/06/2011	NDIvillareal00000249-2011	MAURICIO JAVIER GRIJALVA MENESES/ADN	2,040	100.00
			TOTAL		2,600.27

3.- INVENTARIOS

Este rubro Incluye el valor de la mercadería en bodegas al 31 de diciembre de 2016. 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.

DETALLE	VALOR	%
Inventario de mercadería	1,358,416.52	99.55
Inventario en Promociones	13,371.91	0.98
Provisión obsolescencia Inventarios	-7,195.10	-0.53
Total	1,364,593.32	100.00

El valor correspondiente a la provisión por obsolescencia de inventarios por el valor de \$ 7.195,10, se lo obtiene analizando el tiempo de permanencia de la mercadería en la bodega mayor a 6 meses y sin movimiento.

El método de costeo es el promedio ponderado.

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 residual. La vida residual en el caso de los edificios se la obtiene calculando el 25% (valor determinado por el perito) del valor de realización.

A continuación se presenta el detalle de los porcentajes de depreciación y la vida:

ACTIVO P.P.E	AÑOS
EDIFICIO	60
VEHICULOS	7
EQUIPO DE COMPUTO SERVIDOR	5
EQUIPO DE COMPUTO EN GENERAL	3
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
MUEBLES DE OFICINA	10
EQUIPO DE OFICINA	10

A partir del año 2016, se efectuó el cambio de política en el tiempo de vida útil de vehículos de 5 a 7, y en el equipo de cómputo para servidores de 3 a 5 años.

5.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

En el periodo 2016 se genero un impuesto a la renta de \$ 83.222.33. Realizadas las respectivas reducciones de anticipos y retenciones, el valor a pagar es de \$ 7.817.56.

DISTARIAS CIA. LTDA.
CONCILIACION TRIBUTARIA 2016

NUEVO

Año 2016

a.- CONCILIACIÓN 15% TRABAJADORES:

Utilidad antes de deducciones:	323,735.08 %
15% Participación a trabajadores	<u>48,560.26</u>

b.- CONCILIACIÓN IMPUESTO A LA RENTA:

Utilidad antes de deducciones	323,735.08
(-) Participación a trabajadores	(48,560.26)
(+) Gastos no deducibles	103,108.48
(-) Incremento empleados	-
(-) Otras rentas exentas	-
(-) Deducción trabajadores discapacitados	-
Base Impositiva	378,283.30

c.- LIQUIDACIÓN IMPUESTO A LA RENTA:

Impuesto a la Renta Causado	<u>83,222.33</u>
(-) Anticipo de impuesto a la renta	(37,367.74)
(-) Retenciones en la fuente	(38,037.03)
(-) Crédito tributario años anteriores	-
Impuesto a la Renta a pagar:	<u>7,817.56</u>

6.- BENEFICIOS EMPLEADOS

En este rubro se incluyen las provisiones para Jubilación Patronal por el valor de \$ 121.310,00 y desahucio por \$ 33.195,00, de acuerdo al estudio actuarial realizado por Actuaría.

7.- PATRIMONIO

El Patrimonio de los Socios, asciende a \$ 4.224.652.68, mismo que se ha incrementado en 1.42% en relación al año anterior.

El rubro que mayor participación posee es el de resultados acumulados de años anteriores con un 84.08%. Cabe destacar que en el año 2016 se realizó una entrega de Dividendos a los señores Socios por el valor de \$ 101.200,00 (\$ 50.600 cada uno).

La utilidad del ejercicio a disposición de los Socios asciende a \$ 191.952,48, con un 23.03% de disminución en relación al valor del año 2016. El presente rubro constituye el 4.54% de participación en el total del patrimonio.

El desglose de las cuentas del ORI es el siguiente:

Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 126.758,33
Perdidas Actuariales	57.372,00
Ganancias Actuariales	40.238,00
Total	\$ 109.624,33

PATRIMONIO	2015	%	2016	%
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	258,400.00	6.20	258,400.00	6.12
RESERVA LEGAL	112,471.98	2.70	112,471.98	2.66
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	3,400,883.82	81.64	3,552,203.89	84.08
UTILIDAD DEL EJERCICIO	249,371.67	5.99	191,952.48	4.54
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	144,531.33	3.47	109,624.33	2.59
TOTAL	4,165,658.80	100.00	4,224,652.68	100.00

8.- INGRESOS

Los ingresos del periodo ascienden a \$ 8.568.233.23, con un 7.58% de disminución en relación a los del periodo anterior.

Los ingresos operacionales del periodo ascienden a \$ 8.452.828,06. Cabe destacar que las propiedades ubicadas en la Av. Pérez Guerrero y calle Pedro Rodríguez, han generando ingresos por servicios de arriendo de vivienda y locales comerciales.

	2015	%	2016	%
VENTAS	9,193,941.87	99.17	8,452,828.06	98.65
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	22,538.37	0.24	36,984.72	0.43
OTROS INGRESOS	54,841.52	0.59	78,420.45	0.92
TOTAL	9,271,321.76	100.00	8,568,233.23	100.00

INGRESOS OPERACIONALES

DETALLE	VALOR	%
VENTAS 0%	2,739,497.41	32.41
VENTAS 14%	5,656,439.77	66.92
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	11,754.39	0.14
ARRIENDO VIVIENDA	18,675.00	0.22
ARRIENDO LOCALES COMERCIALES	26,461.49	0.31
TOTAL	8,452,828.06	100.00

Los ingresos no operacionales ascienden a \$ 115.405,17, desglosados de la siguiente manera:

Rendimientos financieros	\$ 36.984,72
Otros ingresos	42.004,00
Ingresos por sobrantes de Inventario	36.416,45
TOTAL	115.405.17

9.- GASTOS

El total de Costo y Gastos asciende a \$ 8.244.498,16, de los cuales \$ 7.431.941.60 corresponde al Costo de Ventas.

COSTO DE VENTAS	2015	%	2016	%
COSTO DE VENTA	8,462,531.18		7,900,286.46	
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-427,401.79		-468,344.86	
TOTAL	8,035,129.39		7,431,941.60	0.00

GASTOS	2015	%	2016	%
ADMINISTRATIVOS	455,574.29	55.58	452,284.15	55.66
VENTAS	304,045.01	37.09	270,547.08	33.30
FINANCIEROS	1,429.80	0.17	673.41	0.08
NO OPERACIONALES	58,627.33	7.15	89,051.91	10.96
TOTAL	819,676.43	100.00	812,556.55	100.00

El total de gastos ascienden a \$ 812.556,56. La mayor participación le corresponde a los gastos administrativos, seguido por los gastos de venta y financieros.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

DETALLE	SUBTOTAL	VALOR	%
REMUNERACIONES		269,474.85	59.58
SUELDOS	189,042.72		
HORAS EXTRAS	6,966.54		
DECIMO CUARTO	8,744.25		
DECIMO TERCERO	16,334.11		
APORTE PATRONAL IESS	24,005.63		
FONDOS DE RESERVA	16,214.54		
VACACIONES	8,167.05		
INDEMNIZACIONES	0.00		
SERVICIOS OCASIONALES		2,061.64	0.46
HONORARIOS PROFESIONALES		20,908.01	4.62
UNIFORMES		1,994.00	0.44
CAPACITACION		64.00	0.01
GASTOS DE VIAJE		1,316.63	0.29
GASTOS MEDICOS S.S.O		0.00	0.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL		0.00	0.00
DESAHUCIO		5,917.40	1.31
JUBILACION PATRONAL		21,355.00	4.72
MANTENIMIENTO DE ACTIVOS		2,850.55	0.63
DEPRECIACION DE ACTIVOS		38,977.21	8.62
INSTALACIONES		435.00	0.10
AUTOCONSUMO		8,889.83	1.97
SEGUROS		5,274.98	1.17
SUMINISTROS Y MATERIALES		15,666.18	3.46
SEERVICIOS BASICOS		7,799.53	1.72
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS		38,948.89	8.61
SUSCRIPCIONES		237.86	0.05
CONTRIBUCIONES	354.80		
NOTARIOS Y REGISTRADORES P.	19.60		
AFILIACION CAMARAS	120.00		
IVA NO COMPENSADO	10,265.57		
IMPUESTO A LOS ACTIVOS T.	6,401.05		
PATENTE MUNICIPAL	16,483.37		
IMPUESTO PREDIAL	1,444.63		

SUPERINTENDENCIA DE CIAS.	3,859.87		
PROVISION DETERIORO DE CXC		10,112.61	2.24
TOTAL		452,284.17	100.00

GASTOS VENTAS

DETALLE	SUBTOTAL	VALOR	%
REMUNERACIONES		178,859.88	66.11
SUELDOS	55,847.74		
COMISIONES	72,142.82		
DECIMO CUARTO	3,938.93		
DECIMO TERCERO	8,731.41		
APORTE PATRONAL IESS	15,550.85		
FONDOS DE RESERVA	9,469.80		
VACACIONES	13,178.33		
ALIMENTACION		2,568.27	
SERVICIOS POR COMISIONES V.		0.00	0.00
HOSPEDAJE		0.00	0.00
FLETES		575.54	0.21
FLETES - PUSH MONEY COLGATE		11,108.00	4.11
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		1,127.96	0.42
PROMOCIONES		13,924.75	5.15
DESAHUCIO		619.22	0.23
GASTO TRANSPORTE		61,763.46	22.83
COMBUSTIBLE CAMION	7,985.92		0.00
COMBUSTIBLE VENTAS	891.73		0.00
COMBUSTIBLE GERENCIA	4,003.23		0.00
LLANTAS	3,225.47		0.00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	20,165.62		0.00
MATRICULAS	16,696.58		0.00
OBSOLECENCIA DE INVENTARIOS	5,370.55		0.00
PEAJES - OTROS	3,424.40		0.00
TOTAL		270,547.08	99.05

GASTOS NO OPERACIONALES

DETALLE	SUBTOTAL	VALOR	%
DIFERENCIAS EN INVENTARIOS		0.00	0.00

DIFERENCIA CENTAVOS		22.15	0.02
BIENES Y SERVICIOS NO DEDUCIBLES		27,930.40	31.36
PUSH MONEY NIRSA		29,899.36	33.58
ARRIENDO CASA PEREZ GUERRERO		31,200.00	35.04
TOTAL		89,051.91	100.00

De los cuadros presentados se puede observar que los rubros relacionados con sueldos y beneficios de empleados y los gastos en transporte poseen la mayor participación.



Dra. Silvia Guerron Q.
REGISTRO 17-6066
CONTADORA
DISTARIAS CIA. LTDA