



DILIHOGAR CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1:

ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

Los Señores Angel Eduardo Segura Montenegro, Sandra Ximena Toapanta Cedeño, Samuel Gustavo Maldonado Peneida, Benerable Marley Briones Zambrano, el 3 de Diciembre del 2001, comparecen a la notaria 21 con la intención de constituir una compañía limitada denominada DILIHOGAR Cia. Ltda., con un capital social de \$2.000.00 dólares que se dedicará a la importación, exportación comercialización de electrodomésticos, maquinaria, repuestos para la industria en general y artículos de oficina, compra venta por cuenta propia o de terceros, consignación, permuta, distribución importación, exportación de porcelana, cristalería, artículos para el hogar, tal como consta en el artículo dos de la escritura de constitución.

El 13 marzo del 2002 se constituye legalmente la empresa con la razón social "DILIHOGAR CIA. LTDA." con expediente número 92632 en la Superintendencia De Compañías y su existencia jurídica hasta el 12 marzo del 2042. Su inicio de actividades ante el Servicio de Rentas Internas es el 12 Marzo 2002 y su fecha de inscripción el 15 de Diciembre del 2004, registrando como actividad económica principal, Venta al por mayor y menor de artículos para el hogar en general.

En la actualidad DILIHOGAR, cuenta con 11 empleados distribuidos 4 en la parte administrativa, 2 vendedores, y 5 empleados de planta encargados de la bodega, despachos y entregas de la mercadería.

Adicionalmente cuenta con un vendedor externo y el cargo de Presidencia que es ocupado por uno de los socios.

*DIRECCION: Sector Mena 2, Cdla. Reino de Quito, calle Daniel Paredaño De 10-148 y 149
Cristóbal, Teléfonos: 2840-633 / 2844-156*



NOTA 2:

CAJA- BANCOS: Moneda Dólares de los Estados Unidos

PARTIDA	PROCEDIMIENTO	PERIODICIDAD
Caja Chica	Reposiciones	Quincenal
	Arqueos de caja	Sin previo aviso
Bancos	Cheques para pagos (firmas conjuntas)	Semanal
	Conciliaciones Bancarias	Mensual
	Archivos en Excel de las entradas y salidas de dinero	Diario

CAJA CHICA: Valor del fondo permanente \$700,00 (Setecientos dólares). Responsable Srta. Carla Páez – Facturadora.

NOTA 3:

CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES:

PARTIDA	PROCEDIMIENTO	PERIODICIDAD
Clientes	Solicitud de crédito y verificación	Al aperturar código
	Asignación de cupos	Al aperturar código
	RUC o copia de cédula del cliente	Al aperturar código
	Revisión de cartera	Semanal

Cuentas por Cobrar: Tiempo de plazo para cobros a clientes: contado, crédito 30 días, crédito 45 días, crédito 60 días, con cheques pos fechados o a crédito personal previa firma de letras de cambio como garantías.

Documentos en Tesorería: Se refiere a los cheques posfechados que una vez ingresados al sistema son enviados por valija y permanecen en custodia de la gerencia, hasta cuando son enviados al depósito. Responsable: Ing. Sandra Toapanta.

NOTA 4:

INVENTARIOS: Método de Valoración promedio ponderado, responsable Sr. Fernando Fernández, Bodeguero.

PARTIDA	PROCEDIMIENTO	PERIODICIDAD
Inventarios	Inventarios físicos aleatorios de 10 ítems y ajustes	Mensual
	Inventarios físicos totales y ajustes	Semestral
	El bodeguero cuando sale a entregar pedidos no se puede despachar el mismo.	Diario
	El bodeguero al recibir la mercadería revisa las cajas para controlar que no llegue material roto y controla con las guías de remisión.	Al llegar
	Al recibir las importaciones se solicita al seguro un inspector.	importación

NOTA 5:

IMPORTACIONES EN TRANSITO: Moneda Dólares de los Estados Unidos.

PARTIDA	PROCEDIMIENTO	PERIODICIDAD
Importaciones en Tránsito	Se contabiliza todos los gastos de cada importación por separado en el momento en el que se incurra el desembolso hasta realizar la liquidación de cada una.	A la llegada

NOTA 6:

IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Los impuestos anticipados están formados por la contabilización de los comprobantes de retención realizados por nuestros clientes y por el IVA en compras a favor.



DETALLE	VALOR
SOCIEDADES 1% (2012)	9.239,53
IVA EN COMPRAS	28.291,10
TOTAL	37.530,63

En la actualidad, se dispone únicamente de los valores correspondientes a las retenciones del 2012 y el IVA en Compras. Los años anteriores han sido devengados con los impuestos generados en los periodos anteriores y en el año corriente.

NOTA 7:

PAGOS ANTICIPADOS:

Los pagos anticipados que mantiene la empresa se compone de dos grupos que tienen la finalidad de registrar los desembolsos de dinero que aun no tienen justificativos para convertirse en gastos.

Anticipos a Proveedores: Aquí se registran los giros que se realizan por anticipado para realizar alguna importación; el principal proveedor con el que se trabaja de esta manera es Crisa.

Anticipos por Liquidar: Esta cuenta se utiliza con el fin de realizar algunos pagos puntuales que no se tiene con exactitud su valor y que tampoco se tiene un valor exacto del gasto, en esta cuenta por lo general se contabilizan los anticipos emitidos a nombre de algún empleado o proveedor nacional y dichos anticipos deben ser liquidados y justificados máximo al mes siguiente.

DIRECCION: Sector Mena 2, Cda. Reino de Quito, calle Daniel Proano De la 148 y Los Criollos. Teléfonos: 2840-683 / 2844-156



NOTA 8:

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS:

Está conformada por los anticipos de sueldos y los préstamos a empleados las características de cada una es que los Anticipo Sueldos son liquidados al final de cada mes ya que son valores descontados directamente en el rol del mismo mes y los Préstamos a Empleados son valores que se entregan a los empleados pero son descontados en varias cuotas mensuales.

NOTA 9:

TERRENOS:

Esta cuenta nos indica el valor del terreno donde se encuentran ubicadas las bodegas de Dilihogar, su valor esta registrado bajo NIIF'S, teniendo como respaldo el avalúo comercial del comprobante de pago del Impuesto Predial Municipal.

NOTA 10:

EDIFICIOS:

Aquí registramos el valor del Inmueble donde funciona la Empresa, su valoración se realiza en al costo histórico que es superior al avalúo comercial del Municipio.

La depreciación se realiza mensualmente y es por el método legal, es decir que todo el valor de la depreciación constituye un gasto deducible conforme lo establece el SRI, a la fecha se mantiene depreciados 45 meses de 120, es decir el 37,5% del valor total de su depreciación.



NOTA 11:

EQUIPO DE COMPUTACION:

Los equipos de computación constituyen una inversión para todos y debido al avance de la tecnología cada vez nos obliga a mantenernos innovándonos para no quedarnos obsoletos.

Los equipos de computación son depreciados en 36 meses, y se realiza mensualmente.

NOTA 12:

VEHICULOS:

Dilihogar cuenta con TRES tipos de vehículos para las entregas de mercadería un camión marca HINO, modelo 2012 con capacidad de 4 toneladas, una furgoneta marca KIA, modelo 2012 con capacidad de 1 tonelada y una furgoneta Marca JINBEI modelo 2012.

La depreciación se realiza mensualmente por línea recta a 5 años.

NOTA 13:

INSTALACIONES:

Se refiere a las adecuaciones realizadas para la seguridad de la empresa, aquí se instaló un sistema de cerca eléctrico, adicional a la alarma y monitoreo realizado por la empresa EMER24.

La depreciación se realiza por el método legal y es registrada mensualmente, a la fecha se tiene una depreciación acumulada del 34.16%



NOTA 14:

SEGUROS ANTICIPADOS:

Son registrados todos los seguros adquiridos para todo el año y que se van devengando mensualmente según su uso.

Estos seguros son:

- Transporte
- Mercadería
- Valores
- Vehículos
- Equipos Informáticos

NOTA 15:

PROVEEDORES NACIONALES Y DEL EXTERIOR:

Aquí se encuentran registrados todas adquisiciones a nuestros proveedores de mercaderías que ingresan directamente al inventario y son dentro y fuera del país, por lo general las compras registradas son con crédito a 30 y 45 días.

NOTA 16:

OBLIGACIONES BANCARIAS:

Son todos los préstamos que Dilihogar mantiene con los bancos, estos préstamos son utilizados principalmente para capital de trabajo.



NOTA 17:

PRESTAMOS DE TERCEROS:

A pesar de mantener dos líneas de crédito abiertas y disponibles en dos bancos, esto no ha sido suficiente para cubrir algunas obligaciones principalmente con los proveedores por lo que ha sido necesario que la empresa adquiriera compromisos crediticios con terceros y socios.

NOTA 18:

PROVISIONES SOCIALES E IMPUESTOS POR PAGAR:

Estas dos cuentas son de constante movimiento y se van cerrando saldos mensualmente al momento de ser canceladas al IESS y SRI respectivamente.

NOTA 19:

PARTICIPACION TRABAJADORES 15%:

Esta participación se reparte una vez cada año y su fecha máxima de pago es el 15 de abril. Su forma de cálculo es del total de la utilidad neta del ejercicio antes de impuestos se calcula el 15% para ser repartido entre todos los trabajadores que laboraron en el año corriente; para los empleados se distribuye el 10% y el 5% restante en función de las cargas familiares de cada uno, entendiéndose como cargas familiares los hijos reconocidos menores de 18 años, los hijos con alguna discapacidad sin tomar en cuenta su edad y su conyugue,

NOTA 20:

OTROS PASIVOS CORRIENTES:

Este es un grupo de cuentas que corresponde a todos los pasivos de la empresa que no están agrupados como obligaciones sociales, fiscales, bancarias ni de proveedores.

*DIRECCION: Sector Mena 2, Cdlia: Reino de Quito, calle Daniel Pradaño Oe 10-10 y Los
Cinillos Teléfonos: 7840-633 / 2844-156*



Incluye los anticipos de clientes a pesar que no es muy común ya que se presenta únicamente en casos específicos y puntuales cuando se realiza algún tipo de negociación especial.

NOTA 21:

CAPITAL SOCIAL:

El capital social de Dilihogar en el año 2012 tuvo un incremento de socios debido a la cesión de derechos realizada por el Señor Ángel Segura anterior socio a sus sobrinos, hijos de la Señora Sandra Toapanta, socia mayoritaria de la empresa quedando de la siguiente manera la distribución del capital social.

NOMBRES	DESCRIPCION	VALOR
BRIONES MARLEY	CAPITAL	5.330,00
MALDONADO GUSTAVO	CAPITAL	23.780,00
SEGURA ALAN	CAPITAL	4.920,00
AEGURA ALBERTO	CAPITAL	6.560,00
SEGURA NINA	CAPITAL	4.100,00
SEGURA PRISCILA	CAPITAL	8.200,00
TOAPANTA SANDRA	CAPITAL	29.110,00
TOTAL		82.000,00

NOTA 22:

SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Está cuenta se produjo por la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S y fue creada por la revalorización del terreno y del edificio.



NOTA 23:

RESULTADOS AÑO CORRIENTE:

Esta cuenta es aquella donde se ve reflejada la ganancia neta de los socios, es decir este es el valor de los dividendos de cada uno de ellos.

NOTA 24:

VENTAS NETAS:

En el balance se refleja el total de ventas con sus políticas de créditos y descuentos.

NOTA 25:

COSTO DE VENTAS:

Este valor es el costo original de los productos entregados en las ventas, y es el que determina la ganancia o la pérdida de la empresa.

Este valor es calculado y registrado contablemente cada mes, en base a la fórmula para la determinación del costo.

NOTA 26:

GASTOS DE VENTAS:

Corresponde a los gastos de todo el equipo de ventas en los que tiene que incurrir la empresa, aquí también se registran los gastos de los lanzamientos realizados para el día de la madre y por navidad, los gastos de publicidad y las diferentes atenciones que se ha tenido con los clientes.



NOTA 27:

GASTOS DE ADMINISTRACION:

En estos se refleja cuanto nos cuesta la dirección y administración de la empresa para que siga en funcionamiento.

NOTA 28:

GASTOS GENERALES:

Para el funcionamiento de la empresa es necesario realizar algunos gastos para mejoras y optimizar el funcionamiento de la empresa, este año los rubros más significativos dentro de los gastos son:

Adecuaciones de Edificios con un 14,74%

Comisiones a Terceros el 19.07%

Depreciaciones 18.73%.

NOTA 29:

GASTOS FINANCIEROS:

En los gastos financieros están registrados los pagos de intereses de los préstamos bancarios y los costos de los servicios bancarios.

NOTA 30:

IMPUESTOS DE LA EMPRESA:

El principal rubro dentro de los impuestos que tiene que pagar Dilihogar es el Impuesto a la salida de divisas, rubro generado en el momento de realizar el pago de las facturas de las importaciones.

*DIRECCION: Sector Menu 2, Cda. Reino de Quito, calle Daniel Prunier Oe10-148 y Los
Cajillos Teléfonos: 2840-633 / 2844-156*



NOTA 31:

OTROS GASTOS:

Es un rubro mínimo y se refiere al pago de multas y moras, que en este caso fueron registrados los pagos por multas de tránsito a los vehículos.


ING. SANDRA TOAPANTA
GERENTE GENERAL


ING. FERNANDA BARRERA
CONTADORA

