

DILIHOGAR CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

---

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2014

## **ANTECEDENTES DE LA EMPRESA**

Los Señores Ángel 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 Cía. 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 5 en la parte administrativa, 2 vendedores, y 4 empleados de planta encargados de la bodega, despachos y entregas de la mercadería.

**NOTA 1:**

**CAJA- BANCOS:** Moneda Dólares de los Estados Unidos

<b>PARTIDA</b>	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>PERIODICIDAD</b>
Caja Chica	Reposiciones Arqueos de caja	Quincenal Sin previo aviso
Bancos	Cheques para pagos Conciliaciones Bancarias Archivos en Excel de las entradas y salidas de dinero	Semanal Mensual Diario

**CAJA CHICA:** Valor del fondo permanente \$700,00 (Setecientos dólares). Responsable Sra. Mónica Simbaña – Facturadora de la Compañía.

**NOTA 2:**

**CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES:**

<b>PARTIDA</b>	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>PERIODICIDAD</b>
Clientes	Solicitud de crédito y verificación Asignación de cupos RUC o copia de cédula del cliente Revisión de cartera	Apertura código Apertura código Apertura código 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 autorización de Gerencia.

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

**NOTA 3:**

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

<b>PARTIDA</b>	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>PERIODICIDAD</b>
Inventarios	Inventarios físicos aleatorios de 10 ítems y ajustes	Mensual
	Inventarios físicos totales y ajustes	Semestral
	El bodeguero despacha los pedidos y sale a entregar los pedidos.	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 recibir las importaciones se solicita al seguro un inspector.	Mensual

**NOTA 4:**

**IMPORTACIONES EN TRANSITO:** Moneda Dólares de los Estados Unidos.

<b>PARTIDA</b>	<b>PROCEDIMIENTO</b>	<b>PERIODICIDAD</b>
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 5:****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.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
SOCIEDADES 1% (2014)	24.118,64
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	51.526,05
IVA EN COMPRAS	58.215,84
<b>TOTAL</b>	<b>133.860,53</b>

En la actualidad, se dispone únicamente de los valores correspondientes a las retenciones en la fuente y de impuestos a la salida de divisas del 2014 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 6:**

##### **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 aún 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.

#### **NOTA 7:**

##### **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 8:**

##### **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 69 meses de 120.

**NOTA 9:**

**MUEBLES Y ENSERES:**

Los muebles y enseres constituyen una inversión para la empresa.

Los equipos de computación son depreciados en 11 meses de 120, y se lo realiza mensualmente.

**NOTA 10:**

**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 lo realiza mensualmente.

**NOTA 11:**

**VEHICULOS:**

Dilihogar cuenta con tres tipos de vehículos para las entregas de mercadería, un camión marca HINO, modelo 2012 con capacidad de 5,5 toneladas, una furgoneta marca KIA, modelo 2012 con capacidad de 1.5 tonelada y una furgoneta Marca JINBEI modelo 2012.

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

**NOTA 12:**

**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 ARVISEG.

La depreciación se realiza por el método legal y es registrada mensualmente, a la fecha se tiene se mantiene depreciados 65 meses de 120.

**NOTA 13:****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 14:****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 15:****OBLIGACIONES BANCARIAS:**

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

**NOTA 16:****PRESTAMOS DE TERCEROS Y SOCIOS:**

A pesar de mantener dos líneas de crédito abiertas y disponibles en tres 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 17:****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 18:****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.

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 19:****CAPITAL SOCIAL:**

El capital social de Dilihogar en el año 2014 tuvo movimientos, por la compra de acciones al Socio Gustavo Maldonado y a la Socia Marley Briones por parte de la Ing. Sandra Toapanta y del Sr. Sebastián Segura, quedando de la siguiente manera la distribución del capital social.

<b>NOMBRES</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
TOAPANTA SANDRA	CAPITAL	52.890,00	64,50
SEGURA PRISCILA	CAPITAL	8.200,00	10,00
SEGURA ALBERTO	CAPITAL	6.560,00	8,00
SEGURA SEBASTIAN	CAPITAL	5.330,00	6,50
SEGURA ALAN	CAPITAL	4.920,00	6,00
SEGURA NINA	CAPITAL	4.100,00	5,00
<b>TOTAL</b>		<b>82.000,00</b>	<b>100 %</b>

**NOTA 20:****RESULTADOS AÑOS ANTERIORES:**

En esta cuenta se encuentran registrados los dividendos de los socios no distribuidos del periodo 2012 y 2013.

**NOTA 21:**

**SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Esta 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 22:**

**RESERVA LEGAL:**

En esta cuenta están los cálculos de reserva legal acumulados de años anteriores y de este periodo.

**NOTA 23:**

**RESULTADOS AÑO CORRIENTE:**

Esta cuenta es aquella donde se ve reflejada la pérdida neta de los socios.

**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 está: Primas y Seguros, Comisiones a Terceros, Gastos de Vehículos y Depreciaciones.

**NOTA 29:**

**OTROS INGRESOS:**

Son pagos en exceso de los clientes en los cheques.

**NOTA 30:**

**GASTOS FINANCIEROS:**

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

**NOTA 31:**

**IMPUESTOS DE LA EMPRESA:**

Aquí se reflejan los pagos hechos por la empresa hacia las entidades de control como son el Municipio Metropolitano de Quito.

Pago del Impuesto Predial \$ 195,58  
Pago de Impuesto a la Patente \$ 3.409,65  
Pago del Impuesto del 1.5 x MIL \$ 271,03

**NOTA 32:**

**OTROS GASTOS:**

Es un rubro mínimo y se refiere al pago de multas y moras, como fueron los pagos por multas al Ministerio de Relaciones Laborales por formulario de pago de utilidades del periodo del 2012, pago de multas a la Superintendencia de Compañías y Valores por presentación tardía de Balances 2012 y 2013, pago al SRI por declaraciones atrasadas, contribución atención integral al cáncer descontado por el banco bolivariano al momento de acreditarnos un préstamo.

  
**SANDRA TOAPANTA**  
**GERENTE GENERAL**

  
**PATRICIA CRUZ**  
**CONTADORA**

**DILIHOGAR CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL**

31/12/2014

NOTAS

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

Caja y Bancos	1		61,363.33
Cuentas por cobrar	2		178,690.78
Clientes	2	180,361.69	
(-) Provisión Ctas Incobrables		-1,670.91	
Inventarios			624,327.61
Inventarios	3	624,327.61	
Importación en Tránsito	4		2,758.38
Impuestos Anticipados	5		133,860.53
Pagos Anticipados	6		49,083.38
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>1,050,084.01</b>

**ACTIVO FIJO**

**ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE**

<b>TERRENOS</b>	7	23,919.83	<b>23,919.83</b>
-----------------	---	-----------	------------------

**ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**

Edificios	8		44,346.71
Edificio		103,639.92	
(-) Deprec. Acum. Edificios		-59,293.21	
Muebles y enseres	9		354.25
Muebles y enseres		390.00	
(-) Deprec. Acum. Muebles y Ens.		-35.75	
Equipos de Computación	10		1,680.42
Equipo de Computación		10,171.73	
(-) Deprec. Acum. Eq. de comp.		-8,491.31	
Vehículos	11		33,347.01
Vehículos		91,299.46	
(-) Deprec. Acum. Vehículos		-57,952.45	
Instalaciones	12		4,131.05
Instalaciones		9,013.20	
(-) Deprec. Acum. Instalaciones		-4,882.15	

**TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**

**83,859.44**

**ACTIVOS DIFERIDOS**

**2,634.37**

**OTROS ACTIVOS**

Seguros Anticipados	13		2,634.37
---------------------	----	--	----------

**TOTAL ACTIVOS**

**1,160,497.65**

**PASIVO CORRIENTE**

Proveedores Nacionales	14		8,137.96
Proveedores del Exterior	14		325,895.78
Obligaciones Bancarias	15		525,000.03
Préstamos a Terceros	16		64,532.98
Préstamo de Socios	16		55,000.00
Provisiones sociales personal	17		5,088.94
Impuestos por Pagar	17		693.99
Otros Pasivos Corrientes	18		3,899.46

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

**988,249.14**

**TOTAL PASIVOS**

**988,249.14**

**PATRIMONIO**

Capital	19		82,000.00
Resultados años anteriores	20		72,455.67
Superávit por Revaluación Propiedad, Planta y Equipo	21		13,503.83
Reservas 5%	22		8,016.08
Resultados año corriente	23		-3,727.07

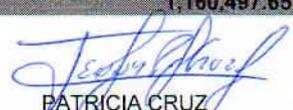
**TOTAL PATRIMONIO**

**172,248.51**

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**

**1,160,497.65**

  
SANDRA TOAPANZA  
GERENTE

  
PATRICIA CRUZ  
CONTADORA

**DILIHOGAR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**31/12/2014**

<b>(+)INGRESOS</b>			
Ventas		1,898,269.76	
(-) Descuentos		-207,339.69	
(-) Devoluciones		-101,403.25	
Ventas netas	24		1,589,526.82
<b>Costo de Venta</b>			
Inventario inicial		276,846.36	
(+) Compras		1,603,418.23	
(-) Inventario final		624,327.61	
Total costo de ventas	25		1,255,936.98
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>			<b>333,589.84</b>
<b>(-)GASTOS</b>			
Gastos de venta	26	54,766.52	
Gastos de administración	27	67,833.50	
Gastos generales	28	167,076.40	
Total gastos operacionales			289,676.42
<b>(+) (-) OTROS ING. / GTOS.</b>			
Otros ingresos	29	465.15	
Gastos financieros	30	42,702.44	
Gasto Impuestos de la Empresa	31	3,876.26	
Otros Gastos	32	1,526.94	
Total otros ing. / gtos.			47,640.49
<b>PÉRDIDA DEL PERIODO</b>			<b>-3,727.07</b>

  
**SANDRA TOAPANTA**  
**GERENTE**

  
**PATRICIA CRUZ**  
**CONTADORA**