

# **DILIHOGAR CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

## **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.

El 27 junio del 2007, la señora Gerente General y Representante Legal de la empresa “DILIHOGAR CIA. LTDA.” Comparece ante el Señor Notario de lo Tercero del Distrito Metropolitano para suscribir la escritura de Aumento de Capital y reforma del estatuto, quedando aprobada e inscrita mediante Resolución Nro. 07. Q.IJ.003171, en la Superintendencia de Compañías el 30 de julio del 2007.

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

PARTIDA	PROCEDIMIENTO	PERIODICIDAD
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:**

PARTIDA	PROCEDIMIENTO	PERIODICIDAD
Cientes	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:** Son los cheques posfechados que una vez ingresados al sistema pasan a custodia de la Señora Gerente General, hasta que llegue la fecha para ser depositados. Responsable: Ing. Sandra Toapanta.

**NOTA 3:**

**PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES:**

PARTIDA	PROCEDIMIENTO	PERIODICIDAD
Provisión cuentas incobrables	Sirve para prever contingencias, para cuando surja una cuenta posiblemente no recuperable, ya tengamos una provisión que hará menos dolorosa la pérdida.	Anual

**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
	La persona responsable de bodega despacha los pedidos y sale a entregar pedidos.	Diario
	El bodeguero al recibir la mercadería revisa las cajas para controlar que no llegue material roto ni faltante.	
	Para despachar pedidos se respalda con la factura y con la guía de remisión.	Mensual
	Al recibir las importaciones se solicita al seguro un inspector para que confirme las cantidades recibidas y emite un informe donde detalla las novedades.	

**NOTA 5:**

**IMPUESTOS ANTICIPADOS:**

Los impuestos anticipados están formados por la contabilización de los comprobantes de retención realizados por nuestros clientes, del IVA en compras a favor y del impuesto a la salida de divisas.

DETALLE	VALOR
SOCIEDADES 1% (2014)	24.118,64
SOCIEDADES 1% (2015)	4.447,87
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	31.526,05
IVA EN COMPRAS	29.969,68
<b>TOTAL</b>	<b>133.860,53</b>

**NOTA 6:**

**Anticipos a Proveedores:** Aquí se registran los giros que se realizan por anticipado para realizar una o varias importaciones.

BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR
CRISSA LIBBEY	SALDO A FAVOR		631,97
<b>TOTAL</b>			<b>631,97</b>

**Anticipos por Liquidar:** Esta cuenta se utiliza con el fin de realizar pagos puntuales que no se tiene con exactitud su valor y que tampoco se tiene un valor exacto del gasto, en esta cuenta 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.

BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR
MOSQUERA LUIS	PROYECTO CE-	30/9/2015	150,00
MOSQUERA LUIS	PROYECTO CE-	30/9/2015	1.294,00
MOSQUERA LUIS	PROYECTO CE-433	28/10/2015	500,00
MOSQUERA LUIS	PROYECTO CE-457	13/11/2015	300,00
MOSQUERA LUIS	PROYECTO CE-521	16/12/2015	700,00
OTECCEL	PLANES CELULARES	22/12/2015	175,10
TOAPANTA SANDRA	PROYECTO CE-457	7/12/2015	182,85
<b>TOTAL</b>			<b>3.301,95</b>

**NOTA 7:**

**TERRENOS:**

Esta cuenta nos indica el valor del terreno donde se encuentran ubicadas las bodegas de Dilihogar, su valor está 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.

FECHA	DESCRIPCION	COSTO	TIEMPO	2015				
				HISTOR.	DEPRE.	MESES	DEPREC. DICIEM	DEPREC. TOTAL
31-Mar-09	OFICINAS Y BODEGA	103.639,92	120	81	863,67	69.657,16	69.657,16	33.982,76
<b>TOTAL</b>		<b>103.639,92</b>	<b>120</b>		<b>863,67</b>	<b>69.657,17</b>	<b>69.657,17</b>	<b>33.982,75</b>

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

**NOTA 9:**

**MUEBLES Y ENSERES:**

Los muebles y enseres constituyen una inversión para la empresa.

FECHA ADQUIS.	DESCRIPCION	UBICACIÓN	COSTO	TIEMPO	MESES	DEPREC.	2015	
			HISTOR.	DEPRE.		Dic-15	DEP ACUM	V/NETO
31-Ene-14	COUNTER RECEPCION	OFICINAS	390,00	120	23	3,25	74,75	315,25
<b>TOTAL</b>			<b>390,00</b>	<b>120</b>		<b>3,25</b>	<b>74,75</b>	<b>315,25</b>

**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 y adquirió cámaras de seguridad y sensores de humo.

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 JINBEI modelo 2012 y un camión marca HYUNDAI, modelo 2015 con capacidad de 3.2 toneladas.

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

FECHA ADQUIS.	DESCRIPCION	UBICACIÓN	COSTO	TIEMPO	MESES	DEPREC.	2015	
			HISTOR.	DEPRE.		Dic-15	DEP ACUM	V/NETO
28-Jul-11	CAMION HINO AÑO 2012	BODEGA	40.692,32	60	53	678,21	35.944,88	4.747,44
31-Dic-12	FURGO JINBEI AÑO 2012	BODEGA	22.312,50	60	36	371,88	13.387,50	8.925,00
28-Jul-15	CAMION HYUNDAI 2014	BODEGA	28.116,07	60	4	468,60	1.874,40	26.241,67
<b>TOTAL</b>			<b>91.120,89</b>	<b>180</b>		<b>1.518,68</b>	<b>51.206,81</b>	<b>39.914,11</b>

**NOTA 12:****INSTALACIONES:**

Son adecuaciones realizadas para la seguridad de la empresa, se tiene un sistema de cerco eléctrico, adicional a la alarma, el monitoreo constante realizado por la empresa ARVISEG.

FECHA ADQUIS.	DESCRIPCION	UBICACIÓN	COSTO	TIEMPO	MESES	DEPREC.	2015	
			HISTOR.	DEPRE.		Dic-15	DEP ACUM	V/NETO
30-Jul-09	INSTALACIONES ELÉCTRICAS	BODEGA	9.013,20	120	77	75,11	5.783,47	3.229,73
<b>TOTAL</b>			<b>9.013,20</b>	<b>120</b>		<b>75,11</b>	<b>5.783,47</b>	<b>3.229,73</b>

**NOTA 13:****SEGUROS ANTICIPADOS:**

Se registran 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

FECHA ADQUIS.	DESCRIPCION	COSTO HISTÓR.	TIEMPO	MESES	AMORTIZ.	MES	2015	
			DEPRE.		MENSUAL	Dic-15	AMORT. ACUM	V/NETO
18-May-15	SEGUROS	6.895,66	12	8	574,64	6.895,66	4.597,11	2.298,55
30-Jul-15	SEGUROS	1.179,44	9	5	131,05	1.179,44	655,24	524,20
<b>TOTAL</b>			<b>21</b>	<b>13</b>	<b>705,69</b>	<b>8.075,10</b>	<b>5.252,35</b>	<b>2.822,75</b>

**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.

**PROVEEDORES NACIONALES**

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
GRUPO IMAR S.A.	1.155,43
TEXTILES SAN PEDRO	781,01
CREVIGO S.A.	120,96
ARAKIPROD CIA. LTDA.	2.533,54
<b>TOTAL</b>	<b>4.590,94</b>

**PROVEEDORES DEL EXTERIOR**

<b>PROVEEDOR</b>	<b>N. FACTURA</b>	<b>VALOR</b>
MAYS-APOLO	PI-22 PANAMA	976,52
MAYS	PI-34 PANAMA	6.737,86
CRISTAR	PI-44 ET 3303608	801,58
CRISTAR	PI-46 ET 3303938	48.638,72
CRISTAR	PI-47 ET 3304188	103.359,24
NOVEDADES PLASTICAS	PI-45 13769/13768	9.748,06
<b>TOTAL</b>		<b>170.261,98</b>

**NOTA 15:****OBLIGACIONES BANCARIAS:**

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

**BANCO BOLIVARIANO**

CONCEPTO	FECHA CONCESIÓN	VALOR PREST.	SALDO PREST.	PLAZO	VENCIMIENTO	No. OPERACIÓN
PRESTAMO	6-Feb-15	150.000,00	37.500,00	6 MESES	2-Jun-16	500024327
PRESTAMO	19-Ago-15	60.000,00	20.000,00	6 MESES	17-Feb-16	500024992
PRESTAMO	30-Nov-15	100.000,00	83.333,33	6 MESES	30-May-16	500025276
<b>TOTAL</b>			<b>140.833,33</b>			

**BANCO PICHINCHA**

CONCEPTO	FECHA CONCESIÓN	VALOR PREST.	SALDO PREST.	PLAZO	VENCIMIENTO	No. OPERACIÓN
PRÉSTAMO	3-Ago-15	150.000,00	150.000,00	6 MESES	30-Ene-16	220106-01
PRÉSTAMO	22-Sept-15	150.000,00	150.000,00	6 MESES	20-Mar-16	2347200-00
<b>TOTAL</b>			<b>300.000,00</b>			

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

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 17:****PROVISIONES SOCIALES E IMPUESTOS POR PAGAR:**

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

**NOTA 18:****PARTICIPACION TRABAJADORES 15%:**

La participación de trabajadores 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 19:****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.

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR****CTA. 2110501001**

DETALLE	CONCEPTO	VALOR
HYUNMOTOR	COMPRA DE CAMION 3,9	11.588,56
LUIS MALDONADO	COMISIONES Y MOVILIZACION	112,62
PV-00505 CRISTAR	SALIDA DE DIVISAS	8.866,84
LATINA SEGUROS	SEGURO CAMION HYUNDAI	660,45
PV-00077 BOLIVARIANO	COMISION	612,40
PV-00505 CRISTAR	ROTURA	272,91
AGUIRRE CARLOS	INSTALACION DE SENSORES DE INCENDIO	1.340,34
ALMACENERA EL ROSAL	BODEGAJE IMPORTACION PI-47 CRISTAR	326,70
LESAYES	TRANSPORTE IMPORTACION	2.831,40
HIGUERAS EDUARDO	NACIONALIZACION	180,54
EDITORIAL EDINACHO	ASIENTO DE REVERSA CHEQUE NO COBRADO	97,66
HIGUERAS EDUARDO	ASIENTO DE REVERSA CHEQUE NO COBRADO	187,00
METALCAMIONES	MANTENIMIENTO CAMION HINO	762,67
<b>TOTAL</b>		<b>27.840,09</b>

**ANTICIPO DE CLIENTES****CTA. 2110501006**

DETALLE	CONCEPTO	VALOR
DILIPA	SALDO A FAVOR	484,20
LUNA NELSON	SALDO A FAVOR	8,29
DILIHOGAR	SOBRANTE EN DEPOSITO	0,10
CHIRIBOGA LIDIA	ABONO A DEBITO CH. PROTESTADO	7,48
HERMINIA SANCHEZ	ANTICIPO CLIENTE	2.882,35
<b>TOTAL</b>		<b>3.382,42</b>

**FUNCIONARIOS** **CTA. 2110201001**

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
FLORES MARINA	MOVILIZACION	37,70
<b>TOTAL</b>		<b>37,70</b>

**NOTA 20:****CAPITAL SOCIAL:**

El capital social de Dilihogar en el año 2015 está distribuido de la siguiente forma:

NOMBRES	DESCRIPCION	VALOR	%
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 21:****RESULTADOS AÑOS ANTERIORES:**

En esta cuenta se encuentran registrados los dividendos de los socios no distribuidos del periodo 2012 y 2013, además de la pérdida del periodo 2014.

**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:****RESERVA LEGAL:**

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

**NOTA 24:**

## **RESULTADOS AÑO CORRIENTE:**

Esta cuenta reflejada la utilidad obtenida después de asientos de cierre para libre disposición de socios.

### **NOTA 25:**

#### **VENTAS NETAS:**

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

### **NOTA 26:**

#### **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 27:**

#### **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 sueldos al personal, comisiones, horas extras, gastos por 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 28:**

#### **GASTOS DE ADMINISTRACION:**

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

### **NOTA 29:**

#### **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 fueron las cuentas de flete en compras, primas y seguros, despacho de mercadería, comisiones a terceros, gastos de vehículos y depreciaciones.

**NOTA 30:**

**OTROS INGRESOS:**

Está la utilidad por la venta de un activo fijo (furgoneta KIA).

**NOTA 31:**

**GASTOS FINANCIEROS:**

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

**NOTA 32:**

**IMPUESTOS DE LA EMPRESA:**

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

- Pago del Impuesto Predial
- Pago de Impuesto a la Patente
- Pago del Impuesto del 1.5 x MIL
- Pago del Impuesto Salida de Divisas

**NOTA 33:**

**OTROS GASTOS:**

Es un rubro mínimo y se refiere al pago de multas y moras, por infracción de tránsito del Sr. Daniel Saavedra, chofer de la empresa.

  
**SANDRA TOAPANTA**  
GERENTE GENERAL

  
**PATRICIA CRUZ**  
CONTADORA

