

1. OPERACIONES

La COMPAÑÍA "DILIHOGAR CIA. LTDA.", es una sociedad limitada constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social; Dedicarse a la importación, exportación y comercialización de artículos para el hogar y oficina; de electrodomésticos, maquinaria, y repuestos. (Ref. Escritura de Constitución de compañía y reforma de Estatutos; Notaría Veinte y uno del Cantón Quito, fecha 03 de Diciembre del 2001; (Resolución No. 02.QJ.079, Fecha 09 enero del 2002)

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

- a. Bases de presentación. - Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. Propiedad, planta y equipo. - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS, G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo, la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez.
- c. Participación a trabajadores. - La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía de acuerdo con la ley.
- d. Impuesto a la renta. - El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía.
- e. Registros contables y unidad monetaria. - Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016, el efectivo y equivalentes del efectivo se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Caja Chica	-	700,00
Subtotal Caja	-	700,00
BANCOS LOCALES	50.048,06	-
Bancos		
Banco del Pichincha Cta. Corriente		7.132,83
Banco Internacional Cta. Corriente		12.628,32
Cooperativa Cooprogreso		500,00
Subtotal Bancos e Inversiones	50.048,06	20.261,15
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	50.048,06	20.961,15

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas de los activos financieros se formaban de la siguiente manera:

DETALLE		
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	124,419.06	161,524.24
De actividades ordinarias que no generen intereses		
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		
	124,419.06	161,524.24
VALOR USD 2015		
VALOR USD 2016		
PROVISION CUENTAS INCORRIBLES		
DETALLE		
Provisión Cuentas Incobrables	(1,670.91)	(1,670.91)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCORRIBLES		
	(1,670.91)	(1,670.91)
VALOR USD 2015		
VALOR USD 2016		

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas de inventarios se formaban de la siguiente manera:

DETALLE		
Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	525,246.20	300,543.40
Importaciones en tránsito	-	3,099.20
TOTAL INVENTARIOS		
	525,246.20	303,642.60
VALOR USD 2015		
VALOR USD 2016		

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de la cuenta servicios y otros pagos anticipados estaban formada de la siguiente manera:

DETALLE		
Anticipo a Proveedores	3,933.92	42,566.51
Otros anticipos entregados	-	3,321.44
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
	3,933.92	45,887.95
VALOR USD 2015		
VALOR USD 2016		

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de activos por impuestos corrientes estaban formada de la siguiente manera:

DETALLE		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	4,224.24
Impuestos anticipados	-	25,734.71
Retenciones del impuesto a la Renta del ejercicio	-	36,254.95
Crédito Tributario a favor (Casillero 869)	90,062.24	-
Anticipo de impuesto a la Renta / crédito tributario	-	5,791.34
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
	90,062.24	72,005.24
VALOR USD 2015		
VALOR USD 2016		

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de propiedad, planta y equipo estaban formada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Sobregiros Bancarios	-	7.186,33
Sobregiros Bancarios: Banco Bolivariano	-	-
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	7.186,33
DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Obligaciones Bancos locales	-	126.666,64
Banco Bolivariano	-	41.658,63
Banco Internacional	-	50.000,00
Banco del Pichincha	-	-
Bancos Nacionales	440.833,33	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	440.833,33	218.325,27

manera:
Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar diversas relacionadas, se formaban de la siguiente

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Proveedores Locales (Bienes y servicios)	4.590,94	198,15
Proveedores del Exterior (Bienes y servicios)	170.261,98	73.164,15
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	174.852,92	73.362,30

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Otros Activos no corrientes	2.822,73	3.292,19
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2.822,73	3.292,19

Al 31 de diciembre de 2016, los otros activos no corrientes, se formaban de la siguiente manera:

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

DETALLE	VALOR USD 2015	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD 2016
Terrenos Edificios	23.919,83	-	23.919,83
Instalaciones	103.639,92	-	103.639,92
Muebles y Enseres	9.013,20	3.032,00	12.045,20
Equipo de Computación	390,00	-	390,00
Vehiculos y Equipos de Transportes	11.600,73	(187,50)	11.413,23
Total Costo Propiedad, planta y equipo	239.684,57	2.844,50	242.529,07
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(136.177,44)	(27.134,57)	(163.312,01)
Total Depreciación Acumulada	(136.177,44)	(27.134,57)	(163.312,01)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	103.507,13	(24.290,07)	79.217,06

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas otras obligaciones corrientes, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Con la Administración Tributaria	-	302,08
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	307,61	-
Obligaciones con el IESS	-	1.878,60
Por Beneficios de Ley a Empleados	4.014,55	4.769,56
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2.675,02	619,43
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6.997,18	7.649,67

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar diversas relacionadas, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Otras Cuentas por pagar relacionadas	62.640,00	84.140,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	62.640,00	84.140,00

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas otros pasivos corrientes, se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Otras cuentas por pagar	31.708,75	111.726,72
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	31.708,75	111.726,72

15. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de capital se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Capital Suscrito o asignado	5.330,00	5.330,00
Socio, Sr. Sebastián Segura Toapanta	52.890,00	52.890,00
Socio, Sra. Sandra Ximena Toapanta Cedeño	4.100,00	4.100,00
Socio, Sra. Nera Nataly Segura Toapanta	4.920,00	4.920,00
Socio, Sr. Alan Francisco Segura Toapanta	6.560,00	6.560,00
Socio, Sr. Alberto José Segura Toapanta	8.200,00	8.200,00
Socio, Sra. Priscila Luciani Segura Toapanta	82.000,00	82.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	82.000,00	82.000,00

El capital social de la compañía DII, IHOGAR CIA. LTDA, al 31 de diciembre de 2016 fue de US\$ 82.000, o dólares americanos divididos en ochenta y dos mil participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Reserva Legal	9.092,25	9.238,23
TOTAL RESERVAS	9.092,25	9.238,23

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta reserva legal se formaba de la siguiente manera:

16. RESERVA LEGAL

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, y cada una de sus subsidiarias, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

17. SUPERAVIT POR REVALUACION DE PP&E

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta superávit por revaluación de propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	13.503,83	13.503,83
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	13.503,83	13.503,83

18. GANANCIAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta ganancias acumuladas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Ganancias acumuladas	59.464,11	75.569,33
(-) Pérdidas acumuladas	(557,41)	(418,06)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	58.906,70	75.151,27

19. GANANCIA NETA DEL PERIODO

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta ganancias netas del periodo se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Ganancia neta del Periodo	17.833,47	2.575,90
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	17.833,47	2.575,90

20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta ingresos por actividades ordinarias ganancias, se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Ventas (Tarifa 12% y cero)	1.399.794,89	1.261.349,97
(-) Descuento en Ventas	(81.820,36)	(99.473,76)
(-) Devolución en Ventas	(102.114,10)	(86.888,62)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.215.860,43	1.074.987,59

21. COSTO DE VENTAS COMERCIAL.

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta del costo de ventas comercial se formaba de la siguiente manera:

DETALLE		VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
PRODUCTOS VENDIDOS			
(+/-) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía			
(+/-) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía			
(-/-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía			
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS		872.826,49	806.675,32
		(525.246,20)	(300.543,40)
		773.745,08	581.972,52
		624.327,61	525.246,20

22. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de otros ingresos se formaba de la siguiente manera:

DETALLE		VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
OTROS RENTAS			
TOTAL OTROS INGRESOS		15.755,81	600,91
		15.755,81	600,91

23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de gastos de administración y ventas se formaba de la siguiente manera:

DETALLE		VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Impuestos, Contribuciones y otros			
Depreciaciones:			
Propiedades, planta y equipo			
Gasto Impuesto a la Renta (Provisión del ejercicio)			
Gastos de Administración y Ventas			
Total Gastos de Venta y Administrativos		242.886,88	227.309,16
		242.886,88	195.469,59
		-	4.705,00
		37.641,22	27.134,57

24. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de gastos financieros se formaba de la siguiente manera:

DETALLE		VALOR USD 2015	VALOR USD 2016
Intereses, comisiones bancarias			
Total Gastos Financieros		60.428,18	39.028,12
		60.428,18	39.028,12

ING. SANDRA TOAPANTA
GERENTE GENERAL

ING. FERNANDA BARRERA N.
CONTADORA GENERAL