

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía es una Compañía Limitada que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 03 de diciembre del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 09 de enero del 2001, Resolución No. 02.Q.U.079, Fecha 09 enero del 2002), con el nombre de "DILIHOGAR CIA. LTDA."

Domicilio principal de la empresa: Daniel Proaño OE10-148 y Los Criollos, Quito – Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1791965655001.

Forma legal: Compañía Limitada.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

La Compañía tiene entre sus principales objetos los siguientes:

Dedicarse a la Importación, exportación y Comercialización de Artículos para el hogar y oficina; de electrodomésticos, maquinaria y repuestos

• **Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

2.1 Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, DILIHOGAR CIA.LTDA., se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF's para PYMES a partir del 28 de agosto de 2013.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF's para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5. Período económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre para ser presentados a las entidades de control, no obstante, se presentan internamente los Estados Financieros de acuerdo a las necesidades de los directivos.

- **Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 30 de junio del siguiente año en que se emiten los mismos.

- **Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, depósitos en bancos locales.

- **Cuentas por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

- **Propiedad, planta y equipo**

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: maquinaria y equipo, e instalaciones y reparaciones.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia.

Los costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son aquellos administrativos y otros costos indirectos generales.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente.

- **Medición del costo**

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

- **Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

Tipo de Activo	Porcentaje de Depreciación
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10%
INSTALACIONES	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS COMPUTACION	33%
VEHICULOS	20%

Valor Residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

- **Deterioro del valor de los activos**

Las NIIF'S para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición.

- **Cuentas por Pagar Comerciales.-**

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realiza el servicio, por el método de devengado.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- **Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 20% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja y bancos:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Caja chica	700,00	1.200,00
Banco Pichincha	7.132,83	0,00
Banco Internacional	12.628,32	43.626,97
Cooperativa Cooprogreso	500,00	500,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	20.961,15	45.326,97

4. Activos Financieros

Se registra al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por cobrar a clientes menos la provisión, de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Cuentas por cobrar a clientes	161.524,24	72.983,85
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	-1.670,91	-1.670,91
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	159.853,33	71.312,94

5. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se encuentra conformada por los siguientes rubros.

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Inventario de producto terminado	300.543,40	426.052,26
Importaciones en tránsito	3.099,20	76.202,66
TOTAL INVENTARIOS	303.642,60	502.254,92

6. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se encuentra conformada por los siguientes rubros.

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Crédito tributario a favor de la empresa	4.224,24	13.505,27
Impuestos anticipados	25.734,71	25.734,71
Retenciones del Impuesto a la Renta Ejercicio	36.254,95	42.422,02
Anticipo impuesto a la renta	5.791,34	5.791,34
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	72.005,24	87.453,34

7. Propiedad planta y equipo, neto

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se desglosa de la siguiente manera.

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Terreno	23.919,83	0,00
Edificio	103.639,92	0,00
Instalaciones	12.045,20	0,00
Muebles y enseres	390,00	390,00
Equipo de computación	11.413,23	11.413,23
Vehículos	91.120,89	50.428,57
Menos: Depreciación acumulada	-163.312,01	-46.650,05
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	72.005,24	15.581,75

8. Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se encuentra conformada aquellos seguros que tienen la Compañía para salvaguardar los activos.

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Seguros pagados por anticipado	3.292,19	4.995,01
Menos: Amortización acumulada		-3.330,08
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	3.292,19	1.664,93

9. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se encuentra conformada por.

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Proveedores Locales	198,15	30.055,02
Proveedores del exterior	73.164,15	139.726,26
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	73.362,30	169.781,28

10. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán la obligación con el Banco Internacional, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes. Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se encuentra de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Sobregiro bancario Bolivariano	7.186,33	2.987,03
Sobregiro bancario Pichincha	0,00	4.458,99
Banco Bolivariano	126.666,64	0,00
Banco Internacional	41.658,63	43.300,31
Banco del Pichincha	50.000,00	0,00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	218.325,27	50.746,33

11. Otras obligaciones Corrientes

Al 31 diciembre la cuenta está conformada de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Con la Administración Tributaria	382,08	4.958,42
Impuesto a la Renta	0,00	298,95
Obligaciones con el IESS	1.878,60	1.206,00
Por Beneficios de Ley a Empleados	4.769,56	5.376,84
15% Participación a Trabajadores	619,43	0,00
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7.649,67	11.840,21

12. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Al 31 diciembre la cuenta está conformada de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Otto Segura	84.140,00	35.000,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	84.140,00	35.000,00

13. Otros Pasivos Corrientes

Al 31 diciembre la cuenta está conformada de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Otras cuentas por pagar	111.726,72	42.996,66
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	111.726,72	42.996,66

14. Cuentas por Pagar no Corriente Relacionada

Al 31 diciembre la cuenta está conformada de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Segura Otto	0,00	25.000,00
Toapanta Sandra	0,00	209.292,09
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE RELACIONADAS	0,00	234.292,09

15. Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre del 2017 se presentan los siguientes rubros:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Capital Social	82.000,00	82.000,00
Reserva Legal	9.238,23	7.928,25
Superávit por Revaluación PPyE	13.503,83	13.503,83
Ganancias Acumulados	75.569,33	86.006,91
Pérdidas Acumuladas	-418,06	-4.863,41
Utilidad / Pérdida del ejercicio	2.575,90	-2.665,69
TOTAL PATRIMONIO NETO	182.469,23	181.909,89

Capital Suscrito

Al 31 diciembre la cuenta está conformada por el capital social de la Compañía por el monto de USD\$ 82.000,00 divididos en ochenta y dos mil participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. De acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Segura Toapanta Sebastián	5.330,00	5.330,00
Toapanta Cedeño Sandra Ximena	52.890,00	52.890,00
Segura Toapanta Nina Nataly	4.100,00	4.100,00
Segura Toapanta Alan Francisco	4.920,00	4.920,00
Segura Toapanta Alberto Josué	6.560,00	6.560,00
Segura Toapanta Priscila Jazmín	8.200,00	8.200,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE RELACIONADAS	82.000,00	82.000,00

Al 31 de diciembre del 2017, arroja una 2.366,74 que provisionado el impuesto a la renta de USD\$ 298,95; refleja una pérdida neta de USD\$ 2.665,69.

16. Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de artículos para hogar, y otros ingresos, al cierre del ejercicio 2017 presentan un saldo de \$ 903.781,55, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Ventas	1.074.987,59	818.192,79
Otros ingresos	600,91	85.588,76
TOTAL INGRESOS	1.075.588,50	903.781,55

17. Costo de venta

Al 31 de diciembre de 2017 presenta el siguiente valor:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Costo de venta	806.675,32	640.305,34
TOTAL COSTO DE VENTA	806.672,32	640.305,34

18. Gastos administrativos, ventas y financieros

Al 31 de diciembre de 2017 presenta el siguiente valor:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Gastos administrativos, ventas y financieros	266.337,28	265.842,95
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	266.337,28	265.842,95

19. Conciliación tributaria:**15 % Participación trabajadores:**Pérdida del ejercicio 2.366,74**Base cálculo participación trabajadores** 0,00**15% Participación trabajadores** 0.00**Cálculo del Impuesto a la Renta:**

Pérdida del ejercicio 2.366,74

Más: Gastos no deducibles 3.725,61

Menos: 15% participación trabajadores 0,00**Base cálculo impuesto a la renta** 1.358,87**22% Impuesto a la renta** 298,95**Resumen:**

Pérdida del ejercicio 2.366,74

Más: 22% Impuesto a la Renta 298,95**Pérdida neta del ejercicio** 2.665,69