

HOGARES SALUDABLES C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1 Ente Reportante

La Compañía fue constituida el 28 de Julio de 2005, con el nombre de HOGARES SALUDABLES HOGABLES C LTDA

Su objeto social lo constituye principalmente la comercialización importación , Exportación , fabricación o industrialización , compra, y venta y distribución electrodomésticos y demás artículos de : electrodomesticos y además accesorios para el confort del hogar incluidos artículos decorativos

2 Principales Políticas Contables

2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran bajo el reconocimiento de causación de transferencia de productos
Los costos gastos se registran bajo el método del devengados y reconocimientos inmediato provisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se origino el desembolso del costo y gasto.

2.2 Inventarios y Costos de importación Y de ventas

Los costos de las importaciones de los productos se valorizan agregando al valor de compra los gastos de fletes, almacenaje , derechos arancelarios , seguros, honorarios de courier
Para valorar los consumos y el costos de ventas se utiliza el método promedio.

2.3 Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisicion, las depreciaciones se registran por el método de línea recta sobre el costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada por cada rubro de activo fijo así de la siguiente :

	Años	
Maquinarias y Equipos	6 a 10 años	
Equipo de oficina	6 a 8 años	
Equipo de Computación	2 a 4 años	
	año 2013	Año 2012

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible,

Efectivo en Caja	933,61	484,88
Caja Chica	1.527,78	1.530,00
Total Caja	2.461,39	2.014,88
Bancos Pichincha Cta Cte 3261911704	17.930,91	17.517,85
Bancos Pichincha Cta Ahorro	7.698,79	17.404,64
Bancos Internacional	4.655,43	207,81
Bancos Pacifico	1.038,01	1.614,72
Bancos Machala	1.413,47	114,64
Bancos Machala Cte	1.645,13	
Bancos Machala de Ahorro	39.768,27	16.800,00
Banco Solidario	4.721,77	645,71
Bancos Pichincha CC 2100093165	24,95	
Total Bancos	78.896,73	54.305,37
Total Caja y Bancos	81.358,12	56.320,25

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Por cobrar Clientes a:

Clientes	122.054,20	22.575,93
Dctos por Cobrar a Clientes	40.975,58	7.438,29
Tarjetas de Credito por Cobrar	87.009,06	68.620,66
Cheques Cartera	91.772,08	36.430,68
Otras Cuentas por Cobrar		
Provisión Para Cuentas Incobrables	(9.317,81)	(9.317,81)
Total Cuentas y Documentos Por Cobrar a Clientes	332.493,11	125.747,75

Otras Cuentas Por Cobrar

C x C - Empleados	3.951,58	3.158,63
Otras	265,00	
Total Otras cuentas por Cobrar	4.216,58	3.158,63


5 Inventario de mercaderías

Inventario de Mercaderías	537.219,43	460.970,97
---------------------------	------------	------------

Total Inventarios de mercaderías	537.219,43	460.970,97
6 Importaciones en tránsitos		
Pedidos en Tránsitos	46.175,98	58.943,71
Total Importaciones en tránsitos	46.175,98	58.943,71
7 Pagos Anticipados		
Seguros Prepagados	2.193,68	2.028,44
Anticipos a Proveedores	19.046,08	1.019,68
Anticipos a Dealer	152.622,48	281.921,87
Otros		7.292,56
Total Pagos Anticipados	173.862,24	292.262,55
8 Impuestos Anticipados		
Credito Tributario por IVA		72,79
Credito Tributario Impto. Renta	189.844,68	173.171,84
Total Impuestos Anticipados	189.844,68	173.171,84
Total Pagos Anticipados	363.706,92	465.434,39
Total Activo Corriente	1.365.170,14	1.170.575,70
9 Propiedad, Planta y Equipo		
A continuación se presenta un detalle		
Propiedad, y Equipos		
Instalaciones	15.672,56	
Muebles & Enseres	97.384,88	81.910,70
Equipos de Computo	27.230,67	93.834,03
Vehículos	118.767,86	224.471,43
Otros Activos Fijos	39.868,08	23.368,18
total Propiedad, y Equipos	298.924,05	423.584,34
Depreciación Acumulada "P P E"	(122.149,59)	(208.711,06)
Total Activos Fijos	176.774,46	214.873,28
10 Otros Activos:		
A continuación se presenta un detalle		
Depositos en Garantía	13.850,00	11.200,00
Adecuaciones y otros	9.436,17	14.644,37
Amortización Acumulada	(7.354,08)	
Total Otros Activos	15.932,09	25.844,37
Total Propiedad, Planta y Equipo	192.706,55	240.717,65
TOTAL ACTIVOS	1.557.876,69	1.411.293,35
CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIOS		
11 Obligaciones Bancarias y financieras		
Banco Pichincha	2.707,33	28.019,72
Banco Internacional	9.874,32	25.461,80
Banco Machala	47.432,45	15.398,69
Descuento de Cartera Machala	5.426,61	18.898,04
Diner Club		6.213,85
Cuentas Por pagar Tarjetas Corporativas	50.329,67	56.365,33
Total préstamos bancarios	115.770,38	150.357,43
12 Cuentas por Pagar Proveedores		

Proveedores Locales		
Indesoftcorp S.A.	7.576,60	11.414,29
Pablo Torres	1.355,04	
Cuentas Por Pagar Locales	107.682,13	354.772,93
Proveedores del Exterior		
Carico Internacional	118.254,60	72.106,88
Otras		15.630,63
Total Proveedores	234.868,37	453.924,73
13 Cuentas por Pagar Otros		
Ctas por Pagar Ctas Relacionadas	59.571,33	
Prestamos de Terceros	166.022,71	208.886,95
Cuentas Por pagar varios	1.526,80	146,09
Total Cuentas Por Pagar varios	227.120,84	209.033,04
Total Cuentas Por pagar	461.989,21	662.957,77
14 Obligaciones con SRI		
IVA Cobrado en Ventas	132.287,39	74.169,20
Retenciones por pagar	168.807,63	119.049,98
Intereses Pendientes de Obligaciones	48.205,46	
Ret IVA por Pagar	299.571,01	178.632,63
Total Obligaciones SRI	648.871,49	371.851,81
15 Participacion de Utilidades		
15 % Reparto de Utilidades a Trabajadores	5.137,69	3.036,74
Total Participacion a Trabajadores	5.137,69	3.036,74
16 Impuestos a la Renta		
Impuesto a la Renta por pagar	26.171,34	34.655,42
Total Impuestos a la Renta	26.171,34	34.655,42
17 Obligaciones con IESS		
Obligaciones con el IESS	3.337,08	5.622,23
Total Obligaciones IESS	3.337,08	5.622,23
18 Obligaciones Sociales por Pagar		
Vacaciones por Pagar	8.213,92	8.024,72
Decimo tercer Sueldos por Pagar	1.089,33	2.940,97
Decimo Cuarto Sueldos por Pagar	5.541,28	6.095,69
Otras Obligaciones Sociales	1.245,62	
Total Obligacione Sociales por Pagar	16.090,15	17.061,38
19 Provisiones y Gastos por pagar		
Provisiones para Gastos de Gtos Generales	3.761,14	8.923,82
Gastos por pagar de importaciones	7.524,32	11.450,99
Provisiones de Serv Básicos por pagar	240,29	2.031,29
Total Gastos por pagar	11.525,75	22.406,10
TOTAL PASIVOS CORRIENTE	1.288.893,09	1.267.948,88
20 Cuentas Por Pagar Relacionadas LP		
	147.413,96	
TOTAL PASIVOS	1.436.307,05	1.267.948,88
21 Patrimonio de los Socios		
Capital Social	50.400,00	50.400,00

Aportes para Capitalizacion	18.000,00	18.000,00
Reserva Legal	2.117,66	2.117,66
Resultados Acumuladas	48.109,73	113.762,45
Resultados Acumulados por Adopcion Niif por Primera vez		(23.515,59)
Resultados Acumuladas del Ejercicios	2.942,25	(17.447,25)
TOTAL PATRIMONIO	121.569,64	143.317,27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.557.876,69	1.411.266,15
22 INGRESOS		
Ventas de Productos Carico	3.220.674,25	3.066.824,02
Ventas de Productos	464.028,40	372.135,79
Ingresos Por Servicios	50.560,67	15.323,18
Otros Ingresos	50.922,69	
TOTAL INGRESOS	3.786.186,01	3.454.282,99
23 COSTOS DE VENTAS		
Costos de Ventas de Productos Carico	934.962,96	866.426,40
Costos de Ventas de Productos	198.458,55	211.267,40
Costos de Ventas de servicios	39.742,64	37.868,89
Otros Costos de Ventas	17.037,74	
TOTAL COSTOS DE VENTAS	1.190.201,89	1.115.562,69
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.595.984,12	2.338.720,30
GASTOS DE OPERACIÓN		
24 GASTOS DE VENTAS VARIABLES		
Gastos de Ventas-Comisiones	1.056.064,78	1.032.527,42
Gastos de Ventas-Comisiones TC	168.285,37	141.374,43
Gastos de Ventas-Mercadeo	65.078,24	34.424,42
Gastos de Ventas- Promocion Y publicidad	2.964,53	9.158,14
GASTOS DE VENTAS VARIABLES	1.292.392,92	1.217.484,41
MARGEN DE CONTRIBUCION EN VENTAS	1.303.591,20	1.121.235,89
25 GASTOS DE OPERACIÓN FIJOS		
GASTOS FIJOS DE VENTAS	687.517,38	586.083,99
GASTOS ADMINISTRACION	493.236,04	393.289,96
GASTOS FINANCIEROS	23.788,45	21.999,66
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
Depreciaciones	41.655,79	61.756,14
Amortizaciones	6.462,54	7.574,27
OTROS GASTOS	16.679,72	30.286,97
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN VARIABLES	1.269.339,92	1.100.990,99
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	34.251,28	20.244,90
26 UTILIDAD NETA		
15 % Participación Trabajadores	(5.137,69)	(3.036,74)
Imptos a la renta Minimo (Anticipos Determinado en 2012	(26.171,34)	(34.865,42)
27 UTILIDAD LIQUIDA	2.942,25	(17.457,26)


 José Gonzalo Zambrano Naula
 Gerente General


 CPA Félix Chávez Abad
 RNC # 28958