

HOGARES SALUDABLES C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 reconocimientos 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

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible,

	Año 2014	Año 2013
Efectivo en Caja		933.61
Caja Chica	1,629.38	1,527.78
Total Caja	1,629.38	2,461.39
Bancos Pichincha Cta Cte 3261911704	56,262.24	17,930.91
Bancos Pichincha Cta Cte 2100043165	150.00	24.95
Bancos Pichincha Cta Ahorro	19,575.06	7,698.79
Bancos Internacional	16,532.71	4,655.43
Bancos Pacifico	11,290.41	1,038.01
Bancos Machala	1,413.47	1,413.47
Bancos Machala Cte	100.89	1,645.13
Bancos Machala de Ahorro	518.42	39,788.27
Banco Solidario	3,766.12	4,721.77
Total Bancos	109,609.32	78,896.73
Total Caja y Bancos	111,238.70	81,358.12

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Por cobrar Clientes a:

Clientes	202,195.30	122,054.20
Dctos por Cobrar a Clientes	27,431.22	40,975.58
Tarjetas de Credito por Cobrar	241,411.80	87,009.06
Cheques Cartera	104,474.87	91,772.08
Provisión Para Cuentas Incobrables	(9,317.81)	(9,317.81)
Total Cuentas y Documentos Por Cobrar a Clientes	566,195.38	332,493.11

Otras Cuentas Por Cobrar

C x C - Empleados	4,698.60	3,951.58
Cuentas por Cobrar Relacionadas-Saludes	8,207.53	
Otras	50.00	265.00
Total Otras cuentas por Cobrar	12,956.13	4,216.58

5 Inventario de mercaderías		
Inventario de Mercaderías	588,940.01	537,219.43
Total Inventarios de mercaderías	588,940.01	537,219.43
6 Importaciones en tránsito		
Pedidos en Tránsitos	18,910.56	46,175.98
Total Importaciones en tránsito	18,910.56	46,175.98
7 Pagos Anticipados		
Seguros Prepagados	1,188.51	2,193.68
Anticipos a Proveedores	24,763.52	19,046.08
Anticipos a Dealer	152,324.81	152,622.48
Otros	86,963.27	
Total Pagos Anticipados	265,240.11	173,862.24
8 Impuestos Anticipados		
Credito Tributario por IVA		
Credito Tributario Impto. Renta	209,869.18	189,844.68
Total Impuestos Anticipados	209,869.18	189,844.68
Total Pagos Anticipados	475,109.29	363,706.92
Total Activo Corriente	1,773,350.07	1,365,170.14
9 Propiedad, Planta y Equipo		
A continuación se presenta un detalle		
Propiedad, y Equipos		
Instalaciones	15,672.56	15,672.56
Muebles & Enseres	97,384.88	97,384.88
Equipos de Computo	37,101.27	27,230.67
Vehículos	118,767.86	118,767.86
Otros Activos Fijos	40,790.07	39,868.08
total Propiedad, y Equipos	309,716.64	298,924.05
Depreciacion Acumulada "P P E	(174,640.98)	(122,149.59)
Total Activos Fijos	135,075.66	176,774.46
10 Otros Activos:		
A continuación se presenta un detalle		
Depositos en Garantía	12,650.00	13,850.00
Intangibles y otros	6,600.00	9,436.17
Amortización Acumulada	(2,250.00)	(7,354.08)
Total Otros Activos	17,000.00	15,932.09
Total Propiedad, Planta y Equipo	152,075.66	192,706.55
TOTAL ACTIVOS	1,925,425.73	1,557,876.69
<u>CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIOS</u>		
11 Obligaciones Bancarias y financieras		
Banco Pichincha	29,173.90	2,707.33
Banco Internacional		9,874.32
Banco Machala Prestamos	12,955.77	47,432.45
Descuento de Cartera Machala	14,937.91	5,426.61
Diner Club		
Cuentas Por pagar Tarjetas Corporativas	73,444.30	50,329.67
Total préstamos bancarios	130,511.88	115,770.38
12 Cuentas por Pagar Proveedores		
Proveedores Locales		
Indesoftcorp S.A.	12,732.30	7,576.60

Pablo Torres		1,355.04
Conecel	13,989.03	
Cuentas Por Pagar Locales	280,278.08	107,662.13
Cuentas por Pagar Dealer	3,042.25	
Proveedores del Exterior		
Carico Internacional	120,166.35	118,254.60
Otras		
Total Proveedores	430,208.01	234,868.37
13 Cuentas por Pagar Otros		
Ctas por Pagar Cias Relacionadas	497,389.15	59,571.33
Prestamos de Terceros	73,000.51	166,022.71
Cuentas Por pagar varios	185,461.95	1,526.80
Total Cuentas Por Pagar varios	755,851.61	227,120.84
Total Cuentas Por pagar	1,186,059.62	461,989.21
14 Obligaciones con SRI		
IVA Cobrado en Ventas	34,383.35	132,287.39
Retenciones por pagar	92,236.70	168,807.63
Ret IVA por Pagar	117,162.56	299,571.01
Total Obligaciones SRI	243,782.61	600,666.03
15 Participacion de Utilidades		
15 % Reparto de Utilidades a Trabajadores	6,221.97	5,137.69
Total Participacion a Trabajadores	6,221.97	5,137.69
16 Impuestos a la Renta		
Impuesto a la Renta por pagar	26,949.56	26,171.34
Total Impuestos a la Renta	26,949.56	26,171.34
17 Obligaciones con IESS		
Obligaciones con el IESS	4,605.47	3,337.08
Total Obligaciones IESS	4,605.47	3,337.08
18 Obligaciones Sociales por Pagar		
Vacaciones por Pagar	8,735.28	8,213.92
Decimo tercer Sueldos por Pagar	1,256.66	1,089.33
Decimo Cuarto Sueldos por Pagar	6,810.66	5,541.28
Otras Obligaciones Sociales		1,245.62
Total Obligacione Sociales por Pagar	16,802.60	16,090.15
19 Provisiones y Gastos por pagar		
Provisiones para Gastos Acumulados por pagar	25,712.54	3,761.14
Gastos por pagar de importaciones	6,268.23	7,524.32
Provisiones de Serv Básicos por pagar	1,218.89	240.29
Total Gastos por pagar	33,199.66	11,525.75
TOTAL PASIVOS CORRIENTE	1,648,133.37	1,240,687.63
20 Cuentas Por Pagar Relacionadas LP	147,413.96	147,413.96
TOTAL PASIVOS	1,795,547.33	1,388,101.59
21 Patrimonio de los Socios		
Capital Social	50,400.00	50,400.00
Aportes para Capitalizacion	18,000.00	18,000.00

Reserva Legal	2,264.77	2,117.66
Resultados Acumuladas	50,904.87	96,315.19
Resultados Acumulados por Adopcion Niif por Primera vez		
Resultados Acumuladas del Ejercicios	8,308.26	2,942.25
TOTAL PATRIMONIO	129,877.90	169,775.10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1,925,425.23	1,557,876.69
22 INGRESOS		
Ventas de Productos Carico	3,628,214.46	3,220,674.25
Ventas de Productos	394,150.58	464,028.40
Ingresos Por Servicios	28,233.70	50,560.67
Otros Ingresos	51,814.76	50,922.69
TOTAL INGRESOS	4,102,413.50	3,786,186.01
23 COSTOS DE VENTAS		
Costos de Ventas de Productos Carico	1,163,006.51	934,962.96
Costos de Ventas de Productos	124,358.33	198,458.55
Costos de Ventas de servicios	105,660.93	39,742.64
Otros Costos de Ventas	45,478.49	17,037.74
TOTAL COSTOS DE VENTAS	1,438,504.26	1,190,201.89
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2,663,909.24	2,595,984.12
GASTOS DE OPERACIÓN		
24 GASTOS DE VENTAS VARIABLES		
Gastos de Ventas-Comisiones	1,165,467.67	1,056,064.78
Gastos de Ventas-Comisiones TC	180,475.16	168,285.37
Gastos de Ventas-Mercadeo	48,430.70	65,078.24
Gastos de Ventas- Promocion Y publicidad	3,756.14	2,964.53
GASTOS DE VENTAS VARIABLES	1,398,129.67	1,292,392.92
MARGEN DE CONTRIBUCION EN VENTAS	1,265,779.57	1,303,591.20
25 GASTOS DE OPERACIÓN FIJOS		
GASTOS FIJOS DE VENTAS	605,154.89	687,517.38
GASTOS ADMINISTRACION	544,864.25	493,236.04
GASTOS FINANCIEROS	10,600.14	23,788.45
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
Depreciaciones	49,209.80	41,655.79
Amortizaciones	1,479.16	6,462.54
OTROS GASTOS	12,991.54	16,679.72
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN FIJOS	1,224,299.78	1,269,339.92
26 UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION	41,479.79	34,251.28
UTILIDAD NETA ANTES		
15 % Participación Trabajadores	(6,221.97)	(5,137.69)
Impptos a la renta Minimo (Anticipos)	(26,949.56)	(26,171.34)
27 UTILIDAD LIQUIDA	8,308.26	2,942.25


 Gonzalo Zambrano Naula
 Gerente General


 CPA-Felix Chávez Abad
 RNC # 28958