

HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Los Estados Financieros de HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera y a los principios de contabilidad generalmente aceptados y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. ACTIVOS
2. PASIVOS
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (Ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA a continuación se detallan las principales cuentas que han registrado movimiento y que conforman el Balance General el cual esta desglosando así:

1. ACTIVO

1.01 ACTIVO CORRIENTE

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta contable Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 39.875,99 y corresponde a los el efectivo que mantiene la Compañía en Caja general, Fondo de cambio y en las Cuentas Bancarias que maneja la empresa.

1.01.02.05 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES \$ 7.070,43

La cuenta contable Documentos y cuentas por cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 7.070,43 el cual se encuentra integrado por las cuentas por cobrar de: Clientes, por uso de tarjeta de crédito, por el uso del Comisariato. De igual manera se refleja un rubro de \$ 47,75 que

corresponde a la provisión de cuentas por cobrar en concordancia como lo estipula la Ley de Régimen Tributario Interno.

1.01.02.08 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta contable Otras Cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 5,131,15 el cual corresponde a las cuentas por cobrar de empleados.

1.01.03.06. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA

La cuenta contable Inventario de Productos Terminados y Mercadería finaliza con un rubro de \$ 290,893,79 el mismo que corresponde al Inventario de mercadería gravado con tarifa 12% con \$ 167,026,24 y al Inventario de mercadería gravado con tarifa 0% con \$ 123,867,55.

1.01.05.02.02 CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES

La cuenta contable Crédito Tributario Años Anteriores finaliza con un rubro de \$ 719,39 el cual represente el valor acumulado a favor del contribuyente.

ACTIVOS NO CORRIENTES

1.02.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con un rubro de \$ 29,038,15 y corresponde a los valores históricos de los Muebles y Enseres; Maquinaria y Equipo; Equipo de computación y Software adquiridos para uso exclusivo de la compañía.

1.02.01.12 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta contable Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 74,302,65 el cual corresponde a la depreciación acumulada de los Activos Fijos.

1.02.02 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La cuenta contable Propiedades de Inversión al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 543,903.83 y corresponde a los Terrenos y Edificios que se mantienen a efectos de Inversión.

1.02.07 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La cuenta contable Otros Activos No corrientes al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 1,093,00 y corresponde a la cuenta de Jubilación Patronal.

2. PASIVO

2.01 PASIVO CORRIENTE

2.01.03.01 Cuentas y documentos por pagar locales

La cuenta contable Cuentas y documentos por cobrar locales finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con un rubro de \$257.716,42 y corresponde a las obligaciones pendientes de pago a sus acreedores comerciales así como a los valores pendientes de cobro de sus proveedores bajo la denominación Cheques girados y no cobrados.

2.01.07 Obligaciones Emitidas

La cuenta contable Obligaciones emitidas finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con un rubro de \$ 15.134,51 y corresponde a las obligaciones que se mantiene con las autoridades Tributarias y de Seguridad Social y con el personal bajo relación de dependencia.

- El valor que se mantiene pendiente con la Autoridad Tributaria es de \$ 10.898,57
- El valor que se mantiene pendiente con la Autoridad de Seguridad Social es de \$ 1.370,38
- El valor que se mantiene pendiente de cancelar al personal es de \$ 2.865,56 y corresponde a beneficios sociales tales como Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Utilidades de trabajadores.

2.02 PASIVO NO CORRIENTE

2.02.02 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La cuenta contable Cuentas y Documentos por pagar finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con un rubro de \$ 523.794,51 el cual corresponde a valores pendientes de cancelar a los socios de la Compañía Bermeo e Hijos, así como a las utilidades a disposición de socios.

2.02.07 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La cuenta contable Provisiones por beneficios a Empleados al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 4.056,00 y corresponde a la provisión por Jubilación Paroal y desahucio.

3. PATRIMONIO

3.01 CAPITAL

La cuenta contable Capital refleja al 31 de Diciembre del 2015 con un rubro de \$ 1.545,81, rubro que abarca \$ 500,00 que corresponde al Capital Suscrito y \$ 843,83 por concepto de una variación patrimonial por adopción de las NIIF.

3.02 APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

La cuenta contable Aportes de socios para futuras capitalizaciones refleja al 31 de Diciembre del 2015 un rubro de \$ 22.954,10 y corresponde a las futuras capitalizaciones las mismas que se encuentran reflejadas en el casillero 603 del Impuesto a la renta.

3.04 RESERVAS

3.04.01.01 Reserva Legal

La cuenta contable Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2015 refleja un rubro de \$350.00 el cual se refleja en el casillero 604 del impuesto a la renta.

3.04.02 Reserva Facultativa

La cuenta contable Reserva Facultativa al 31 de Diciembre del 2015 refleja un rubro de \$ 10.889,96 el cual se refleja en el casillero 605 del impuesto a la renta.

3.06 RESULTADOS ACUMULADOS

La cuenta contable Resultados acumulados refleja al 31 de Diciembre del 2015 un rubro de \$ 29.553,37 y corresponde a las utilidades acumuladas de periodos anteriores.

3.07 RESULTADOS DEL EJERCICIO

La cuenta contable Resultado del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2015 refleja el rubro de \$ 1.631.03 y corresponde a la Ganancia Neta del periodo.

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados de HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA a continuación se detallan las principales cuentas contables que han registrado movimiento contable para la generación de la Utilidad del presente ejercicio, las mismas que conforman de la siguiente manera:

4. INGRESOS

4.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La cuenta contable Ingresos de actividades Ordinarias al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 1.013.992,75 los cuales son resultado provienen de la actividad neta de la compañía en \$ 1.005.066,99 y por concepto de otros ingresos por actividades ordinarias en \$ 8.925,76 tales como intereses pagados, otros ingresos y sobrantes:

1. La venta de bienes gravados en el ejercicio fiscal 2015 con tarifa 12% fue de \$ 663.399,06
2. La venta de bienes gravados en el ejercicio fiscal 2015 con tarifa 12% fue de \$ 302.810,88

OFICINA LQJA: 24 de Mayo DE-20 entre Recatuna y 10 de Agosto/ Teléfono: (07)2550473- (07)2552643

OFICINA ZAMORA: Barrio 10 de Noviembre - Urb. Los Pajaritos y Matallita Calles 1era y 2da/ Teléfono: (07)2005283/4450 - 0996023255

OFICINA CENAGA: Calle del Héroes - Ciudad del Sol y Miguel de Cervantes/ Teléfono: (07)2513265/ Móvil: 0997755730

OFICINA GUAYAQUIL: Metrópolis 2 - Eje 4 y - Mariana 73 - Villa 20/ Teléfono: (04)30037505 Móvil: 0991800267

Email: gruppconsultor_2010@hotmail.com



3. La prestación de servicios gravados con tarifa 12% en el ejercicio fiscal 2015 fue de 38.557,05

5.1 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

El valor de los costos de ventas y producción al 31 de Diciembre del 2015 en que incurrió la compañía para generar los ingresos obtenidos en el periodo fiscal ascendieron a \$ 829.823,45.

5.2 GASTOS

5.2.01 GASTOS DE VENTA

La cuenta contable Gastos de Venta finalizó al 31 de Diciembre del 2015 con un rubro de \$ 33.023,08 y corresponde a los gastos incurridos para apoyar y contribuir a la generación de los ingresos. Los gastos en los cuales se incurrido en el periodo son los siguientes:

- Gastos de promoción y publicidad \$ 6.109,45
- Gastos de Transporte \$ 1.077,02
- Impuestos y Contribuciones \$ 290,41
- Depreciaciones \$ 18.446,20

5.2.02 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La cuenta contable Gastos de Administración al 31 de Diciembre del 2015 con un rubro de \$ 130.584,78 el cual corresponde a los gastos administrativos en los que se incurrieron para la ejecución y apoyo así como para el normal funcionamiento de la compañía. A continuación se señalan de manera global los principales gastos administrativos:

- Sueldos, salarios y demás remuneraciones \$ 79.093,20
- Aportes a la seguridad social \$ 16.730,88
- Beneficios sociales e indemnizaciones \$ 13.629,61
- Mantenimiento y reparaciones \$ 4.260,71
- Agua, energía, luz y telecomunicaciones \$ 9.547,49
- Otros gastos \$ 7.322,89

5.2.03 GASTOS FINANCIEROS

La cuenta contable Gastos financieros finalizó al 31 de Diciembre del 2015 con un rubro de \$ 3.990,23 y corresponde a los intereses pagados así como Gastos bancarios cancelados por la utilización del sistema financiero.

OFICINA LIMA: 24 de Mayo 0525 entre Rosalvire y 10 de Agosto/ Lima/ Perú. Teléfonos: (01)25503473, (01)2562813

OFICINA ZAMORA: Barrio 20 de Noviembre - Urb. de Piquitay y Manuelita Cárdenas/ Teléfono: (01)2602983/ Móvil: 0968523256

OFICINA CUENCA: Calle del Retiro/ Cristóbal Colón y Miguel de Cevallos/ Teléfono: (01)2813203/ Móvil: 0987726710

OFICINA GUAYAS: Medellín 2 - Torre B - Manzano 13 - Vía 3B/ Teléfono: (03)6037525/ Móvil: 0993339287

Email: grupoconsultor_2011@hotmail.com



Grupo Consultor
contabilidad y factoring

**GRUPO
CONSULTOR** CONTABLE

GANANCIA NETA DEL PERÍODO

La cuenta contable Ganancia del Período refleja un rubro de \$ 1.631,03 y es el resultado determinado una vez que se ha concluido el período fiscal 2015, en el cual sus ingresos fueron mayores a los costos y gastos incurridos durante el ejercicio económico.

Atentamente


Rigoberto Mingo Morochi
GRUPOCONSULTOR

Ing. Rigoberto Mingo Morochi
CONTADOR AUDITOR
Matrícula N° 25810
RUC: 1102086013001