ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA.LTDA.

Contenido del Informe

- Carta del Contador General
- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

CONFIDENCIAL
Administración y Finanzas
Guayaquil, Diciembre 2015

ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA.LTDA.

Informe del Contador

Revisión de Estados Financieros

A los señores Directores y Accionistas:

Revisado el Balance de ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA.LTDA. al 31 de Diciembre del 2015 y el correspondiente Estado de Resultado por el Ejercicio económico antes indicado. Estos Estados Financieros y sus correspondientes notas son responsabilidad de la administración de ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA. LTDA. El análisis razonado y los hechos relevantes adjuntos no forman parte integrante de estos estados financieros, por lo tanto, este informe no se extiende a los mismos.

Los estados financieros y notas presentadas al 31 de Diciembre del 2015, se encuentran en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) y en base a la normativa de la Superintendencia de Compañías y a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Basados a la revisión de los estados financieros interinos al 31 de Diciembre del 2015, no tenemos conocimiento de ajustes significativos que deberían ser efectuados a los mismos, para que están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Econ. Johnny Plutarco Troya Ricaurte
Contador
ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA.

ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2015

1. Actividades

La Compañía fue constituida en Marzo 04 de 1.991 en Ecuador su actividad es actividades de venta al por menor de cortinas. Inició operaciones en Marzo 04 de 1.991 y actualmente opera en el país. La compañía es poseída por Wated Reshuan Jorge Miguel en un 25%, Wated Reshuan José Elías en un 25%, Wated Reshuan María Auxiliadora en un 25% y Wated Reshuan Beatriz Georgette en un 25%.

La compañía mantiene el 100% de los trabajadores contratados bajo las legislaciones laborales según el Ministerio de Trabajo y Empleo para prestar servicios complementarios.

2. Políticas Contables significativas

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados y a normas ecuatorianas de contabilidad, las cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reflejados en los Estados Financieros pueden diferir.

Valuación de Inventarios

Están registrados al costo de adquisición en base al método promedio. El Costo no excede el valor del mercado.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas, este cálculo procede una vez que se cierren los estados financieros del ejercicio económico.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las Utilidades antes de impuesto a la Renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del período en que se devenga. Este cálculo procede una vez que se cierren los estados financieros del ejercicio económico.

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. Ese tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga. Este cálculo procede una vez que se cierren los estados financieros del ejercicio económico.

Ingresos y Costos

La empresa ha contabilizado todos sus ingresos mensualmente y los costos de acuerdo a su costo promedio.

Econ. Johnny Plutarco Troya Ricaurte
Contador
ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre caja y bancos consisten de los siguiente:

	Diciembre 31 del 2015 US (Dólares)
BANCO DEL PACIFICO CTA CTE # 0640671-8	4.006,70
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE # 135-000501-1	11.911,80
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE # 100-060539-8	204.090,71
PRODUBANCO - CTA CTE # 02728002481	35.288,12
BANCO SOLIDARIO	6.406,78
BANCO INTERNACIONAL # 1001074404	1.200,00
CAJA GENERAL	3.550,93
Total Caja y Bancos	**266.455,04**

Cajas representan los fondos que se recaudaron al 30 de Diciembre del 2015 para ser depositados al Banco el primer día laborable.
Los Bancos representan los fondos con los cuales el Banco cerró el período 2015.

4. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	Diciembre 31 del 2015 US (Dólares)
Cuentas por Cobrar - Relacionadas	172.635,49
Cuentas por Cobrar - Clientes	214.529,29
Otras Cuentas por cobrar	55.772,41
Anticipos a Proveedores	0,00
Total Cuentas por Cobrar	**442.937,19**

Cuentas por Cobrar Relacionadas.- son valores entregados a los Cìas. Relacionadas en calidad de préstamos, los cuáles serán devueltos a medidas que estos tenga su disponibilidad de efectivo.

Cuentas por Cobrar Cliente.- Son los valores recibidos de nuestros clientes generados por las ventas diarias que se realizan producto de las compras que se realizan en el exterior.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Maquinaria, Mobiliario y Equipos

Al 31 de Diciembre las cuentas de activos Fijos consisten en lo siguiente:

	Diciembre 31 del 2015 US (Dólares)
Muebles y Enseres	39.568,98
Inmuebles	342.876,30
Maquinaria y Equipo de Instalación	19.409,78
Equipos de Computación	23.829,35
Vehículos	56.881,69
Otras Propiedades plantas y Equipos	4.412,45
(-) Depreciación de Activos	-158.321,22
Total Propiedades, Planta y Equipo	**328.657,33**

En este grupo de cuentas encontramos aquellos bienes muebles e inmuebles que nuestra compañía posee y que sirven para desarrollar sus actividades. Estos activos fijos son depreciados basados en las normas establecidas en las leyes ecuatorianas.

6. Cuentas por pagar empleados:

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar a empleados consisten de lo siguiente:

	Diciembre 31 del 2015 US (Dólares)
Provisión por Jubilación Patronal	176.875,65
Provisión por Desahucio	46.351,19
Provisión de Beneficios Sociales	197.899,94
Total Propiedades, Planta y Equipo	**421.126,78**

Representan los valores por pagar al empleado, son provisiones que hace la compañía por concepto de beneficios sociales (Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones), los cuales son pagados a los empleados según lo establecido en el Ministerio de Trabajo.

Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio.- Corresponden al pasivo generado al contabilizar los gastos conocidos en mes, cuyos empleados ya llevan más de 10 años prestando sus servicios en dicha institución.

7. **Costo de Ventas:**

Al 31 de Diciembre el saldo del costo de ventas consiste de lo siguiente:

	Diciembre 31 del 2015 US (Dólares)
Inventario Inicial	2.150.729,92
Compras Locales	230.930,09
Importaciones	4.712.836,95
Inventario Final	-3.096.000,00
Total Costo de Ventas	**3.998.496,96**

Costo de Venta.- Son los costos que se han obtenido del inventario inicial más compras más importaciones, es decir es el costo del producto puesto en bodega.

8. **Gastos de Operaciones:**

Al 31 de Diciembre el saldo de los gastos de operaciones consiste de lo siguiente:

	Diciembre 31 del 2015 US (Dólares)
Honorarios Profesionales	2.254,75
Servicios Ocasionales	3.627,76
Depreciación	17.547,03
Promoción y Publicidad	164.636,83
Transporte	42.433,33
Combustible y Lubricantes	1.895,45
Gastos de viaje	36.511,81
Gastos de Gestión	14.603,25
Arrendamientos Operativos	413.620,06
Suministros, Herreamientas y Materiales	208.354,16
Mantenimiento y Reparaciones	207.702,15
Seguros y Reaseguros	39.981,13
Impuestos, Contribuciones y Otros	30.992,12
Operaciones Administrativas	42.039,16
Comisiones Bancarias	**47.713,51**
Instalación	34.274,19
Iva que se carga al gasto	17.265,33
Servicios Públicos	114.583,11
Otros	170.272,40
Total Costo de Ventas	**1.610.307,53**

Dentro de los Gastos Operacionales encontramos todos aquellos gastos en los que incurre la compañía para sus operaciones, entre ellas tenemos honorarios los cuales son cancelados a aquellas personas que nos prestan sus servicios, Mantenimiento y Reparaciones; Suministros y Materiales; Servicios Básicos luz agua teléfono; Alquiler; y otros.

9. **Gastos Financieros:**

Al 31 de Diciembre el saldo de los gastos no operacionales consiste de lo siguiente:

	Diciembre 31 del 2015 US (Dólares)
Intereses Bancarios	31.481,08
Comisiones Bancarias	74.432,45
Total Gastos Financieros	**105.913,53**

Los Gastos no operacionales son los que se generan fuera de la operación directa de la empresa.

10. Gastos Empleados

Al 31 de Diciembre el saldo de los Gastos de Empleados consiste de los siguiente:

	Diciembre 31 del 2015 US (Dólares)
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	787.334,26
Beneficios Sociales	194.868,22
Aporte a la Seguridad Social (Fondos de Reserva)	135.649,52
Jubilación Patronal	33.917,74
Desahucio	16.589,66
Total Gastos Financieros	**1.168.359,40**

Es la Jubilación Patronal de los Empleados que tiene más de diez años laborando en dicha institución y los menores de 10 también. Así mismo con la Provisión por Desahucio. Debemos tomar en cuenta que para esto se realizó un estudio actuarial con la compañía ACTUARIA.

Econ. Johnny Plutarco Troya Ricaurte
Contador
ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA.