

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 2013

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 2013 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 LTD. 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 2013, 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 2013, no tenemos conocimiento de ajustes significativos que debieran ser efectuados a los mismos, para que estén de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.



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

ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>Diciembre 31 del 2013</u>	
US (Dólares)	
ACTIVOS	
Activos Corrientes	
Caja y Bancos (Nota 3)	379,852.06
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	1,499,964.57
Inventarios	1,412,729.92
Mercadería en Transito	99,279.68
Total Activos Corrientes	3,391,826.23
Activos Fijos	
Maquinaria, Mob. Equipos (Nota 5)	96,402.78
Muebles y Enseres	43,818.98
Equipo de Computación y software	21,629.35
Otros Activos Fijos	4,412.45
Vehículos , equipos de transporte	56,881.69
Depreciación Acumulada	(129,787.20)
Total Activo Fijos	93,358.05
Otros Activos:	
Otros activos (Nota 6)	5,393.76
Total Otros Activos	5,393.76
TOTAL OTROS ACTIVOS	3,490,578.04
TOTAL ACTIVOS	3,490,578.04
PASIVOS/PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	
Pasivos Corrientes	
CxP Prov. Nacionales (Nota 7)	341,462.26
CxP Prov. Relacionados (Nota 7)	41,264.01
CXP Proveedores del Exterior (Nota 8)	1,696,337.36
CxP Administ. Tributaria (Nota 9)	
CxP IEISS (Nota 10)	
Participación de Trabajadores 15%	54,802.31
Impuesto a la Renta por Pagar	68,320.22
CxP Empleados (Nota 11)	
CxP Provisiones de Beneficios Sociales (Nota11)	140,690.99
Total Pasivos Corrientes	2,342,877.15
Pasivos No Corrientes	
CxP Accionistas	-
Pasivos Largo Plazo	
CxP Otros Pasivos a .L. P.	-
Total Pasivo Largo Plazo	-
TOTAL PASIVOS	2,342,877.15
Patrimonio de Accionistas	
Capital Social Pagado	25,000.00
Reserva Legal	23,281.29
Otras Reservas	124,547.61
Utilidades No Distribuidas de Años Anteriores (Nota 12)	732,645.77
Resultados del ejercicio actual	242,226.22
Total Patrimonio de Accionistas	1,147,700.89
Total Pasivo y Patrimonio	3,490,578.04

Econ. Jhonny Plutarco Troya Ricaurte
Contador
ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA

ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ESTADO DE RESULTADOS ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA.

Diciembre 31 del 2013

US (Dólares)

INGRESOS

Ventas Contado	6,458,692.39
Total de ingresos	6,458,692.39

COSTOS Y GASTOS :

Costo de Ventas (Nota 13)	3,312,383.24
Gastos de Operación (14)	2,634,777.81
Gastos Financieros (Nota 15)	105,557.08
Gastos de Empleados (Nota 16)	40,625.50
TOTAL COSTOS Y GASTOS	6,093,343.63

Resultados Operacionales **365,348.76**

Otros Ingresos no Operacionales

Otros ingresos	
Total Ingresos no Operacionales	-

15% Participación Trabajadores	54,802.31
Impuesto Causado	68,320.22

Utilidad -Perdida **242,226.23**


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

ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Capital Social	Aportes de Accionistas	Reserva Legal	Otras Reservas	Utilidades Acumuladas	Utilidad Acumulada año 2012	Resultados Diciembre 2013	Total Patrimonio
Saldos Dic/12	800.00		23,281.29	124,547.61	546,362.64	186,283.13	-	881,274.67
								0.00
Aumento de Capital	24,200.00	-	-	-	-	-	-	24,200.00
								0.00
Apropiación	-	-	-	-	-	-	-	0.00
								0.00
Saldos 31 de Diciembre 2013	-	-	-	-	-	-	242,226.22	242,226.22
	25,000.00	0.00	23,281.29	124,547.61	546,362.64	186,283.13	242,226.22	1,147,700.89

Econ. Johnny Plutarco Troya Ricaurte

Contador General

ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA

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. Este 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 LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Caja y Bancos

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

	<u>Diciembre 31 del 2013</u>
	US (Dólares)
Banco del Internacional # 13500501-1	114,638.95
Banco del Internacional # 1000060539-8	27,791.57
Banco del Pacífico # 640671-8	<u>237,421.54</u>
Total Caja y Bancos	<u>379,852.06</u>

Cajas representan los fondos que se encuentran en caja chica y los fondos de caja chica los cuales son destinados para compras menores.

Los Bancos representan los fondos con los cuales el Banco cerro el periodo 2013.

4. Cuentas por Cobrar

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

	<u>Diciembre 31 del 2013</u>
	US (Dólares)
Cuentas por Cobrar - Relacionadas	815,992.73
Cuentas por Cobrar - Clientes	169,396.72
Otras cuentas por Cobrar	401,638.10
Anticipos a Proveedores	10,215.96
Iva al valor Agregado Compras	22,565.29
Retenciones de Clientes renta	<u>80,155.77</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>1,499,964.57</u>

Cuentas por cobrar Relacionadas.- son valores entregados a los Cias Relacionados en calidad de préstamos, los cuales serán devueltos a medidas que estos tenga su disponibilidad de efectivo.

Cuentas por Cobrar Clientes.- 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.

Las Cuentas Anticipos Proveedores son derechos exigibles o pagos previos que se les realizan a los proveedores por la adquisición de ciertos productos, suministros, o servicios que van hacer adquiridos por la empresa.

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 del 2013
	US (Dólares)
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	96,402.78
Muebles y Enseres	43,818.98
Equipo de Computación y Software	21,629.35
Vehículos , equipo de transporte	56,881.69
Otros Activos Fijos	4,412.45
Depreciación Acumulada	- 129,787.20
Total Maquinaria, Mob. Equipos	93,358.05

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. Otros Activos Fijos

Al 31 de Diciembre otros activos consisten en lo siguiente:

	Diciembre 31 del 2013
	US (Dólares)
Otros Activos Fijos	5,393.76
Total Otros Activos	5,393.76

Dentro de esta cuenta vamos a encontrar el Impuesto Diferido del 23% producto de la Provisión por Jubilación Patronal y la Provisión por Desahucio, valor que se irá cruzando a medida que los empleados generen más de 10 años de servicios.

7. Cuentas por pagar proveedores nacionales

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

	Diciembre 31 del 2013
	US (Dólares)
Cuentas por Pagar Prov. Nacionales	92,128.99
Cuentas por Pagar Relacionados	41,264.01
Total Ctas por pagar proveedores	133,393.00

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales.- Se refiere a las deudas contraídas por compras de bienes o servicios realizadas a crédito a nuestros proveedores las cuales son necesarias para el desarrollo de las actividades de la compañía, entre los que tenemos de Proveedores de Mantenimiento y Reparaciones , Suministros, Movilización, Servicios, Alquiler, Seguridad, etc.

Cuentas por Pagar Relacionados.- Son préstamos o transferencias que realiza la compañía a otras compañías relacionadas, los cuales serán devueltos a medidas que estos tenga su disponibilidad de efectivo.

8. Cuentas por pagar proveedores del exterior corto plazo:

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar proveedores del exterior consisten de lo siguiente:

	Diciembre 31 del 2013
	US (Dólares)
Bright Export	541,889.58
De Leo Internacional	148,327.80
DNTX	60,469.18
Gonzales Associate	72,416.40
Noritex s.a.	36,856.24
Sanda King	667,716.23
Elfa Internacional	168,661.93
Total Proveedores del Exterior	<u>1,696,337.36</u>

Cuentas por pagar proveedores del exterior.- Son valores adeudados por la compañía. por concepto de mercadería para destinada para la venta.

9. Cuentas por pagar Administración Tributaria:

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar a la administración tributaria consisten de lo siguiente:

	Diciembre 31 del 2013
	US (Dólares)
Obligación con Administ.Tributaria	23,618.37
Total Obligaciones con la Admist. Trib.	<u>23,618.37</u>

Representan los valores que la compañía tiene por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuestos al Valor Agregado (IVA), Impuesto a las Retenciones en la Fuente de IVA, Retenciones en la Fuente, valores que son cubiertos al siguiente mes.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Cuentas por pagar IEES:

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social consisten de lo siguiente:

	<u>Diciembre del 2013</u>
	US (Dólares)
Obligaciones con el IEES	<u>19,608.10</u>
Total Obligaciones con el IEES	<u>19,608.10</u>

Representan los valores que la compañía tiene por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), valores que se originan por aportación mensuales de nominas en un 21.50%, estos valores son asumidos en 9.35% por los empleados y el 12.15% por la compañía, y los fondos de reservas que son beneficios sociales a favor de los empleados el cual se paga cada año.

11. Cuentas por pagar empleados:

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

	<u>Diciembre del 2013</u>
Provisión por Jubilación Patronal	114,723.76
Provisión por Desahucio	25,967.23
Provisiones de beneficios Sociales	<u>106,106.80</u>
Total Obligaciones con el Empleado	<u>246,797.79</u>

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.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Utilidades Acumuladas:

Al 31 de Diciembre el saldo de las Utilidades Acumuladas consiste en lo siguiente:

	Diciembre 31 del 2013
	US (Dólares)
Utilidades Años Anteriores	546,362.65
Utilidades Años 2012	<u>186,283.12</u>
Total Obligaciones con Prov.Exterior	<u>732,645.77</u>

Se muestra la Utilidad de los años anteriores y la utilidad del año 2012 las mismas que están lista para distribuir a los accionistas para futuras capitalizaciones

13. Costo de Ventas:

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

	Diciembre 31 del 2013
	US (Dólares)
inventario Inicial	1,052,524.67
Compras Locales	99,389.38
Importaciones	3,573,199.11
Inventario Final	<u>-1,412,729.92</u>
Total Costo de Ventas	<u>3,312,383.24</u>

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

Notas a los Estados Financieros (continuación)

14. Gastos de Operaciones:

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

	Diciembre 31 del 2013
	US (Dólares)
Nomina	581,854.40
Beneficios Sociales	415,019.30
Aporte Social Fondo de Reserva	79,612.04
Honorarios Profesionales	106,599.37
Arrendamiento	129,200.00
Mantenimiento y Reparaciones	66,760.20
Combustible	174.70
Promoción y Publicidad	131,851.18
Suministros y Materiales	57,316.85
Transporte	26,023.00
Seguros y Reaseguros	58,212.67
Gastos de Gestión	95,218.68
Provisión de ctas Incobrables	1,711.08
Gastos de Viaje	8,370.27
Servicios Públicos (Agua , Luz ,	36,536.72
Iva que se Carga al Gastos	20,375.57
Depreciación	31,746.78
Comisiones por Tarjeta de Crédito	141,806.43
Pagos por otros Servicios	545,249.67
Pagos por otros Bienes	83,431.24
Impuestos y Contribuciones	17,707.66
Total Gastos Operacionales	<u>2,634,777.81</u>

Dentro de los Gastos Operacionales encontramos todos aquellos gastos en los que incurre la compañía para sus operaciones, entre ellas tenemos Nomina (sueldos, horas extras, alimentación); otros gastos de personal; honorarios los cuales son cancelados aquellas personas que nos prestan sus servicios, Mantenimiento y Reparaciones; Suministros y Materiales; Servicios Básicos luz agua teléfono; Alquiler; y Otros

Notas a los Estados Financieros (continuación)

15. Gastos Financieros :

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

	<u>Diciembre 31 del 2013</u>
	US (Dólares)
Intereses Bancarios Locales	105,557.08
Total Gastos Financieros	<u>105,557.08</u>

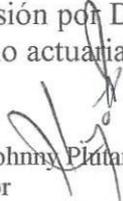
Los Gastos no operaciones son aquellos que se generan fuera de la operación directa de la empresa.

16. Gastos Empleados :

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

	<u>Diciembre 31 del 2013</u>
	US (Dólares)
Provisiones de Jubilación Patronal	31,914.28
Provisiones de Desahucio	8,711.22
Total Gastos Empleados	<u>40,625.50</u>

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 realizo un estudio actuarial con la compañía ACTUARIA.


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