

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 2014

ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA.

Informe del Contador

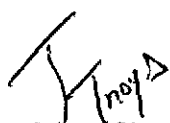
Revisión de Estados Financieros

A los señores Directores y Accionistas:

Revisado el Balance de ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA. al 31 de Diciembre del 2014 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 2014, 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 2014, ~~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 2014

Diciembre 31 del 2014
US (Dólares)

ACTIVOS

Activos Corrientes

Caja y Bancos (Nota 3)	356.284,82
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	965.585,39
Inventarios	2.150.729,92
Mercadería en Tránsito	99.279,68
Total Activos Corrientes	3.571.879,81

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	(144.998,75)
Total Activo Fijos	78.146,50

Otros Activos:

Otros activos (Nota 6)	5.393,76
Total Otros Activos	5.393,76

TOTAL ACTIVOS	3.655.420,07
----------------------	---------------------

PASIVOS/PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Pasivos Corrientes

CxP Prov. Nacionales	524.158,55
CxP Prov. Relacionados	72.232,04
CxP Proveedores del Exterior	453.987,37
CxP Administ. Tributaria	
CxP IESS	
Participación de Trabajadores 15%	60.325,80
Impuesto a la Renta por Pagar	30.590,55
CxP Empleados	
CxP Provisiones de Beneficios Sociales (Nota 7)	172.719,34
Total Pasivos Corrientes	1.314.013,65

Pasivos No Corrientes

CxP Accionistas	927.065,49
Total Pasivos No Corrientes	927.065,49

Pasivos Largo Plazo

CxP Otros Pasivos a L. P.

Total Pasivo Largo Plazo

TOTAL PASIVOS	2.241.079,14
----------------------	---------------------

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	974.871,99
Resultados del ejercicio actual	266.640,04

Total Patrimonio de Accionistas	1.414.340,93
--	---------------------

Total Pasivo y Patrimonio	3.655.420,07
----------------------------------	---------------------

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 2014

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

Diciembre 31 del 2014

US (Dólares)

INGRESOS

Ventas Contado	7.409.699,46
Total de Ingresos	7.409.699,46

COSTOS Y GASTOS :

Costo de Ventas (Nota 8)	3.870.211,14
Gastos de Operación (Nota 9)	2.996.342,46
Gastos Financieros (Nota 10)	108.945,78
Gastos de Empleados (Nota 11)	32.028,08
TOTAL COSTOS Y GASTOS	7.007.527,46

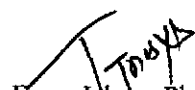
Resultados Operacionales **402.172,00**

Otros Ingresos no Operacionales

Otros Ingresos	
Total Ingresos no Operacionales	-

15% Participacion Trabajadores	60.325,80
Impuesto Causado	75.206,16

Utilidad -Perdida **266.640,04**

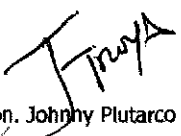

Econ. Johnny Plutarco Troya Ricaurte
Contador
ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA

ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	Capital Social	Aportes de Accionistas	Reserva Legal	Otras Reservas	Utilidades Acumuladas	Utilidad Acumulada año 2012	Resultados Diciembre 2014	Total Patrimonio
Saldos Dic/13	25.000,00		23.281,29	124.547,61	974.871,99		-	1.147.700,89
								0,00
Aumento de Capital		-	-	-	-		-	0,00
								0,00
Apropiación	-	-	-	-	-		-	0,00
								0,00
Saldos 31 de Diciembre 2014	-	-	-	-			266.640,04	266.640,04
	<u>25.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>23.281,29</u>	<u>124.547,61</u>	<u>974.871,99</u>	<u>0,00</u>	<u>266.640,04</u>	<u>1.414.340,93</u>


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

ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2014

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 Broigar S.A. en un 95%, Wated Reshuan Jorge Miguel en un 2,50% y Wated Reshuan Jose Elías en un 2.50%

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 de 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 cierran 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 periodo en que se devenga. Este cálculo procede una vez que se cierran 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 periodo en que se devenga. Este cálculo procede una vez que se cierran 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 2014</u>
	US (Dólares)
Banco del Internacional # 13500501-1	33.538,03
Banco del Internacional # 1000060539-8	309.875,86
Banco del Pacífico # 640671-8	<u>12.870,93</u>
Total Caja y Bancos	<u>356.284,82</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 2014.

4. Cuentas por Cobrar

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

	<u>Diciembre 31 del 2014</u>
	US (Dólares)
Cuentas por Cobrar - Relacionadas	23.944,50
Cuentas por Cobrar - Clientes	870.869,22
Otras cuentas por Cobrar	
Anticipos a Proveedores	
Iva al valor Agregado Compras	
Retenciones de Clientes renta	<u>70.771,67</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>965.585,39</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:

	<u>Diciembre del 2014</u>
	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	<u>144.998,75</u>
Total Maquinaria, Mob. Equipos	<u>78.146,50</u>

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:

	<u>Diciembre 31 del 2014</u>
	US (Dólares)
Otros Activos Fijos	<u>5.393.76</u>
Total Otros Activos	<u>5,393.76</u>

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 empleados:

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

	<u>Diciembre del 2014</u>
Provisión por Jubilación Patronal	142.957,81
Provisión por Desahucio	29.761,53
Provisiones de beneficios Sociales	<u> </u>
Total Obligaciones con el Empleado	<u>172.719,34</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.

8. Costo de Ventas:

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

<u>Diciembre 31 del 2014</u>	
US (Dólares)	
inventario Inicial	1.412.729,92
Compras Locales	1.504.682,57
Importaciones	3.103.528,57
Inventario Final	<u>-2.150.729,92</u>
Total Costo de Ventas	<u>3.870.211,14</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)

9. Gastos de Operaciones:

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

	Diciembre 31 del 2014
	US (Dólares)
Nomina	730.986,59
Beneficios Sociales	557.880,26
Aporte Social Fondo de Reserva	149.762,91
Honorarios Profesionales	124.118,85
Arrendamiento	121.010,55
Mantenimiento y Reparaciones	79.675,22
Combustible	
Promoción y Publicidad	158.736,82
Suministros y Materiales	196.473,86
Transporte	30.188,96
Seguros y Reaseguros	45.160,82
Gastos de Gestión	108.515,05
Provision de ctas Incobrables	4.756,99
Gastos de Viaje	62.481,01
Servicios Públicos (Agua , Luz ,	30.732,44
Iva que se Carga al Gastos	
Depreciacion	15.211,55
Comisiones por Tarjeta de Credito	40.059,59
Pagos por otros Servicios	487.562,08
Pagos por otros Bienes	33.392,12
Impuestos y Contribuciones	19.634,79
Total Gastos Operacionales	<u>2.996.342,46</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)

10. Gastos Financieros :

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

	<u>Diciembre 31 del 2014</u>
	US (Dólares)
Intereses Bancarios Locales	108.945,78
Total Gastos Financieros	108.945,78

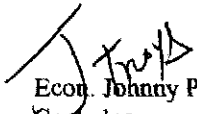
Los Gastos no operaciones son aquellos que se generan fuera de la operación directa de la empresa.

11. Gastos Empleados :

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

	<u>Diciembre 31 del 2014</u>
	US (Dólares)
Provisiones de Jubilación Patronal	28.234,05
Provisiones de Desahucio	3.794,03
Total Gastos Empleados	32.028,08

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