

# 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 2016

# ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA. LTDA.

## Informe del Contador

### Reporte de Estados Financieros

#### A los señores Directores y Accionistas

Revisado el Balance de ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2009 y el correspondiente Estado de Resultados por el Ejercicio económico antes indicado. Entre Estados Financieros y sus correspondencias notas con responsabilidad de la administración de ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA. LTDA. El auditor revisador y los hechos relevantes adjuntos se ofrecen para integranlos de esta manera. Asimismo, por lo tanto, este informe se le entrega a los señores.

Los estados financieros y notas presentados al 31 de Diciembre del 2009, se revisaron 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 Regimen Tributario Interno.

Basados a la revisión de los estados financieros internos al 31 de Diciembre del 2009, no se observaron excepciones de gran importancia que debieran ser relevadas a los señores, para que estén de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

  
Juan Carlos Plazas Torres  
Contador  
ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA.

**ALMACENES BUENOSAIRES S.R.L. CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**Moneda: \$ USD 2018**  
**en millones**

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                  |                  |
| <b>Activos Corrientes</b>       |                  |
| Caja y Bancos (Nota 2)          |                  |
| Cuentas por Cobrar (Nota 2)     | 104.475,00       |
| Existencias                     | 328.448,00       |
| Disponible en el Extranjero     | 1.952.181,00     |
| Activos por Impagos Corrientes  | 21.481,00        |
| <b>Total Activos Corrientes</b> | <b>81.285,00</b> |

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| <b>Activos Fijos</b>                    |                   |
| Inmuebles (complejo comercial) (Nota 2) | 104.475,00        |
| Muebles y Equipo                        | 21.481,00         |
| Equipos de Computación y software       | 21.481,00         |
| Transportes - equipo de transporte      | 21.481,00         |
| Equipamiento                            | 21.481,00         |
| Otros Activos Fijos                     | 21.481,00         |
| El Representante Autorizado             | 1.111,00          |
| <b>Total Activos Fijos</b>              | <b>179.899,00</b> |

**TOTAL ACTIVOS** **81.285,00**

**FUENTES PATRIMONIALES DE ALICUOTACION**

|                                                      |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Patrimonio Corriente</b>                          |                  |
| Caja y Bancos                                        | 179.899,00       |
| Caja y Bancos - Intereses                            | 21.481,00        |
| Caja y Bancos - Intereses                            | 1.952.181,00     |
| Caja y Bancos - Intereses - Intereses                | 21.481,00        |
| Caja y Bancos - Intereses                            | 21.481,00        |
| Caja y Bancos                                        | 21.481,00        |
| Participaciones de Representantes (Nota 2)           | 21.481,00        |
| Reservas y el Representante Fijo                     | 21.481,00        |
| Reservas de Representantes Autorizados               | 21.481,00        |
| Reservas de Intereses                                | 21.481,00        |
| Caja y Bancos de Representantes Autorizados (Nota 2) | 21.481,00        |
| <b>Total Patrimonio Corriente</b>                    | <b>81.285,00</b> |

|                                                                        |                  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Patrimonio No Corriente</b>                                         |                  |
| Caja y Bancos - Intereses - Intereses                                  | 21.481,00        |
| Reservas de Representantes de Representantes y Representantes (Nota 2) | 21.481,00        |
| <b>Total Patrimonio No Corriente</b>                                   | <b>81.285,00</b> |

**TOTAL PASIVOS** **81.285,00**

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Participaciones de Representantes</b>              |                  |
| Capital Social Pagado                                 | 21.481,00        |
| Reservas Legales                                      | 21.481,00        |
| Reservas de Representantes                            | 21.481,00        |
| Reservas de Representantes de Representantes (Nota 2) | 21.481,00        |
| Reservas de Representantes de Representantes          | 21.481,00        |
| <b>Total Participaciones de Representantes</b>        | <b>81.285,00</b> |

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** **81.285,00**

  
 Representante Autorizado

# ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA. LTDA.

## ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

|                                          | Guatemala, 31 de Diciembre del 2016 |
|------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                          |                                     |
| Ventas Contadas                          | 6.579.579,23                        |
| Total de Ingresos                        | <u>6.579.579,23</u>                 |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                   |                                     |
| Costo de Ventas (Nota 7)                 | 6.799.409,26                        |
| Gastos de Operación (Nota 8)             | 1.507.718,62                        |
| Gastos Financieros (Nota 9)              | 135.105,60                          |
| Gastos de Impuestos (Nota 10)            | 1.284.000,00                        |
| Total Costos y Gastos                    | <u>9.726.233,48</u>                 |
| <b>Resultados Operacionales</b>          | <b>134.875,88</b>                   |
| <b>33% Participación de Trabajadores</b> | <b>17.100,00</b>                    |
| <b>Impuesto Corriente</b>                | <b>21.470,19</b>                    |
| <b>Utilidad</b>                          | <u><b>96.305,69</b></u>             |

  
 Gerente General  
 ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA. LTDA.

## **ALMACENES BUENHOAR E.W. CALTSA**

**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de Diciembre del 2016**

### **1. Actividades**

La Compañía fue constituida en marzo 04 de 1.991 en Ecuador en actividad en actividades de venta al por menor de cereales, inició operaciones en marzo 04 de 1.992 y actualmente opera en el país. La compañía es poseída por Daniel Acuña (hermano Miguel) en un 25%, Daniel Acuña (hermano José) en un 25%, Daniel Acuña (hermano María) Acuña en un 25% y Daniel Acuña (hermano George) 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 sustanciales de contabilidad, los cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos. Incluso 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 al 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 10% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas, este cálculo precede 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 10% de las utilidades antes de impuestos a la renta. Esta reserva es registrada con cargo a los resultados imponibles del período en que se otorga. Este cálculo precede 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 período 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 fehacientemente y los costos de acuerdo a su costo promedio.

  
Eduardo Antonio Pineda Torres  
Contador  
ALMACENES BULLHOGAN S.A. C.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre, caja y bancos consisten de los siguientes:

|                                     | Diciembre 31, 2018<br>(M. Dólares) |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| BANCO DEL PACÍFICO CTA CTE A VISTA  | 6,162.76                           |
| BANCO INTERNACIONAL CTA CTE A VISTA | 6,676.69                           |
| BANCO INTERNACIONAL CTA CTE A VISTA | 18,962.46                          |
| BANCO DEL PACÍFICO CTA CTE A VISTA  | 18,964.78                          |
| PROLBANCO - CTA CTE A VISTA         | 47,333.61                          |
| BANCO SOLIDARIO                     | 74,987.46                          |
| BANCO INTERNACIONAL A VISTA         | 2,000.00                           |
| Caja General                        | 2,761.03                           |
| <b>Total Caja y Bancos</b>          | <b>148,857.89</b>                  |

Caja representan los fondos que se recaudaron al 31 de Diciembre del 2018 pero no depositados al Banco el primer día laborable.

Los Bancos representan los fondos que los depósitos al Banco como el periodo 2018.

### 4. Cuentas por Cobrar

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

|                                   | Diciembre 31, 2018<br>(M. Dólares) |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| Cuentas por Cobrar - Relacionadas | 65,744.07                          |
| Cuentas por Cobrar - Clientes     | 232,663.92                         |
| Otras Cuentas por cobrar          | 2,897.41                           |
| Anticipos a Proveedores           | 176,179.13                         |
| <b>Total Cuentas por Cobrar</b>   | <b>477,484.53</b>                  |

**Cuentas por Cobrar Relacionadas:** son valores entregados a los Ctes. Relacionadas en calidad de préstamos, los cuales están descritos a medidas que están sujetos a disponibilidad de efectivo.

**Cuentas por Cobrar Clientes:** Son los valores recibidos de nuestros clientes generados por las ventas directas que se realizan producto de las compras que se realizan en el exterior.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 5. Maquinaria, Mobiliario y Equipo

Al 31 de Diciembre los cuentas de activos fijos consisten en lo siguiente:

|                                           | Diciembre 31 del 2020<br>(en millones) |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|
| Maquinaria y Equipo                       | 37,140.08                              |
| Immobles                                  | 342,876.30                             |
| Maquinaria y Equipo de Instalación        | 19,004.76                              |
| Equipo de Computación                     | 23,829.35                              |
| Vehículos                                 | 36,000.00                              |
| Otros Propiedades plantar y Fijados       | 6,412.45                               |
| (-) Depreciación de Activos               | (179,868.26)                           |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b> | <b>683,418.28</b>                      |

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

### 6. Cuentas por pagar empleados

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

|                                          | Diciembre 31 del 2020<br>(en millones) |
|------------------------------------------|----------------------------------------|
| Provisiones por Jubilación Patronal      | 210,907.04                             |
| Provisiones por Seguro                   | 56,626.01                              |
| Provisiones de Beneficios Sociales       | 162,091.07                             |
| <b>Total Cuentas por pagar Empleados</b> | <b>429,624.12</b>                      |

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

**Provisiones por Jubilación Patronal y Seguro:** Corresponde al pago generado al cotizar los gastos asociados en más, como empleados ya llevan más de 10 años prestando sus servicios en dicha institución.

## 7. Costo de Ventas:

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

|                              | <b>Diciembre 31 del 2018</b><br>(en Dólares) |
|------------------------------|----------------------------------------------|
| Existencia Inicial           | —                                            |
| Compras Netas                | 3 096 000,00                                 |
| Impuestos                    | 1 344 251,51                                 |
| Existencia Final             | 2 409 176,57                                 |
| <b>Total Costo de Ventas</b> | <b>2 736 426,56</b>                          |

**Costo de Ventas:** Son los costos que se han obtenido del inventario inicial más compras más impuestos, se resta el costo del producto puesto en bodega.

## 8. Gastos de Operaciones:

A 31 de Diciembre el total de los gastos de operaciones consiste de lo siguiente:

|                                             | <b>Diciembre 31 del 2018</b><br>(en Dólares) |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Remuneración Profesional                    | 3 565,11                                     |
| Depreciación                                | 11 567,65                                    |
| Promoción y Publicidad                      | 139 401,77                                   |
| Transporte                                  | 39 544,82                                    |
| Combustible y Lubricantes                   | 5 605,58                                     |
| Gastos de viaje                             | 61 795,49                                    |
| Gastos de Telefonía                         | 5 373,47                                     |
| Arrendamientos Operativos                   | 505 175,32                                   |
| Suministros, Mantenimiento y Materiales     | 86 473,44                                    |
| Mantenimiento y Reparaciones                | 48 605,47                                    |
| Seguros y Reaseguros                        | 29 876,62                                    |
| Comisiones y otros honorarios Cont. Extern. | 32 543,12                                    |
| Impuestos, Contribuciones y Otros           | 76 266,19                                    |
| Operaciones Administrativas                 | 37 138,86                                    |
| Intereses sobre el giro                     | 6 167,05                                     |
| Servicios Públicos                          | 61 342,05                                    |
| Otros                                       | 237 756,29                                   |
| <b>Total Gastos de Ventas</b>               | <b>1,097 776,62</b>                          |

Dentro de los Gastos Operacionales encontramos todos aquellos gastos en los que incurre la compañía para sus operaciones, entre ellos tenemos también dentro los gastos que corresponden a aquellos personal que nos prestan sus servicios, Mantenimiento y Reparaciones, Suministros y Materiales, Servicios Básicos los que son 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 2018<br>(en Colones) |
|---------------------------------|---------------------------------------|
| Ingresos Bancarios              | -                                     |
| Pérdidas Bancarias              | 26,972.28                             |
| <b>Total Gastos Financieros</b> | <b>26,972.28</b>                      |

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 siguientes:

|                                                   | Diciembre 31 del 2018<br>(en Colones) |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Recursos, Salarios y demás remuneraciones         | 818,342.77                            |
| Beneficios Sociales                               | 271,277.76                            |
| Aporte a la Seguridad Social (Fondo de Pensiones) | 110,280.00                            |
| Indemnidad Patronal                               | 10,173.28                             |
| Gratuos                                           | 6,164.83                              |
| <b>Total Gastos Financieros</b>                   | <b>1,216,038.64</b>                   |

Es la indemnización patronal de los Empleados que tiene más de diez años laborando en dicho establecimiento y los miembros del 10° semestre. Así mismo con la Previsión por Cesantías. Debemos tener en cuenta que para esto se realizó un estudio actualizado con la compañía Actuaquia.

  
 Juan Carlos Torres  
 Contador  
 ALFACENT ALCANTARA E. R. CA.