

ALMACÉN EL BENJAMÍN ALBENJA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

1 Información general

ALMACÉN EL BENJAMÍN ALBENJA S.A.: La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 23 de enero del 2002, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 02.Q.IJ.2123 del 10 de junio del 2002. La actividad de la compañía se inició el 27 de junio del 2002 y su actividad principal es de Venta al por mayor y menor de Repuestos de Motores Fuera de Borda, toda la línea de Hogar y Bazar; tiene como domicilio la provincia de Esmeraldas, cantón Esmeraldas y parroquia Esmeraldas en la calle Rocafuerte 1-25 entre Bolívar y Malecón. La compañía tiene empleados en relación de dependencia, la misma empresa durante el periodo del 2014 continuó con sus actividades de venta al por mayor y menor Repuestos de Motores Fuera de Borda, toda la línea de Hogar y Bazar.

2. Operaciones

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, la Compañía tuvo operaciones relacionadas con su giro de negocio, las cuales han permitido atender las necesidades de las empresas oportunamente.

3. Aspectos Societarios

La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la Nota 11.

4. Principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como se requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

4.1. Bases de preparación

Los Estados Financieros de ALMACÉN EL BENJAMÍN ALBENJA S.A. comprenden los Estados de Situación Financiera al 1 de Enero del 2015 (fecha de inicio), 31 de diciembre del 2015 (fecha de terminación) y 31 de Diciembre del 2015, los Estados de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2015. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



4.2. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 constituyen los primeros Estados Financieros según NIIF como parte del proceso de conversión a NIIF a partir de ese año.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4.3 Activos Financieros

La compañía reconocerá como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente cuentas por cobrar a clientes por ventas en el pasado de las actividades que presta la compañía, y las recaudaciones provenientes de las tablas de amortización incluidas en las promesas de compra venta, son considerados como anticipos de clientes (pasivos).

La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado y liquidez. Todos los activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se legaliza la compra-venta de las actividades de comercialización de los productos de la empresa.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar clientes están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas a crédito. La característica del negocio si requiere efectuar la provisión para cuentas incobrables.

4.4 Pasivos financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluían principalmente obligaciones con los accionistas aún en cuenta.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se mide miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados. A compañía da de baja un



pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

4.5 Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocia en los mercados activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

4.6. Cuentas Documentos por Cobrar

Representan principalmente saldos por cobrar a proveedores por los anticipos entregados para la compra de producto agrícola respaldados con documentos a favor de la misma.

4.7. Inventarios

Los inventarios están valorados al costo de adquisición, los cuales son productos agrícolas que se adquieren a agricultores y comerciantes de la zona.

4.8. Activos Fijos

Medición en el momento del reconocimiento, están contabilizados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados al costo o gasto. El costo de los activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas
Equipos de computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias, equipos e instalaciones	10%
Vehículos, equipo de transporte	20%

4.9. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.

Las ventas son al contado y a crédito y se registran al resultado cuando se legaliza la venta de los bienes o servicios acordados, independiente de las fechas de recaudaciones. Los Gastos se imputan a las cuentas de resultados en función al criterio devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en se produzca la corriente monetaria y financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

4.10 Impuesto a la Renta

Está conformado solo con el impuesto a la renta corriente.



El Impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno, la cual hasta el año 2012 estableció la tarifa de impuesto a la Renta del 23% para sociedades; y el año 2013 el 22%.

Además si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye 10 puntos porcentuales. En el caso del de que el anticipo de Impuesto a la renta determinado resulte mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado.

4.11 Reserva Legal

Conforme lo dispuesto en la Ley de compañías, el 10% de la Utilidad Neta anual es apropiada como reserva legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado. En tal virtud, la empresa tiene como reserva legal en libros USD \$2,278.50. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada por aumentos de capital.

5. Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 está constituido como sigue:

	2014 (US Dólares)	2015 (US Dólares)
Caja/Bancos	59.269,94	3.894,54
Total	<u>59.269,94</u>	<u>3.894,54</u>

Bancos en los años 2014 y 2015 constituyen principalmente recursos en la cuenta corriente en Banco del Pichincha.

6. Documentos y Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 está constituido como sigue:

	2014	2015
CUENTAS Y DOC POR COBRAR	40.230,20	38.542,00

Cientes está constituido por actividades ordinarias que no generan interés al año 2014 (\$40.230,20) y 2015 (\$ 38.542,03).

7. Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 está constituido como sigue:

	2014	2015
Mercadería	78.561,30	98.789,00
	<u>78.561,30</u>	<u>98.789,00</u>



10. Impuestos y Cuentas por Pagar.

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 está constituido como sigue:

	2014	2015
Proveedores y Otros Acreedores	62.759,79	50.162,29
Participación Empleados		2.758,83
Impuesto a la Renta por Pagar		788,82
Obligaciones con el IESS	639,73	1.188,57
Otras obligaciones corrientes	1.117,94	588,57
	<u>64.517,46</u>	<u>55.487,08</u>

11. Capital Social.

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, la estructura de capital social, está conformada como sigue:

	Participación %	(US Dólares)
Zambrano Loor Gladys Cecilia	99	796,00
Tuárez Zambrano Gladys del Rocío	1	4,00
		<u>800,00</u>

El Capital suscrito de ALMACÉN EL BENJAMÍN ALBENJA S.A. está actualmente constituido en \$ 800,00 valor desde la fecha de inicio de operaciones que fue en el año 2002.

12. Ventas y costos de Ventas

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 está constituido como sigue:

INGRESOS

Ventas	2014	2015
Ventas de productos agrícolas	900.757,14	589.771,63
Rendimientos financieros	277,00	208,53
TOTAL DE INGRESOS	<u>901.034,14</u>	<u>589.980,16</u>



COSTO

	2014	2015
Inv. Inicial	76.382,00	78.561,30
(+) Compras	756.756,26	512.361,19
(-) Inventario Final	78.561,30	98.789,00
TOTAL DE COSTO DE VENTA	754.576,96	492.133,49

Gastos Generales

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 está constituido como sigue:

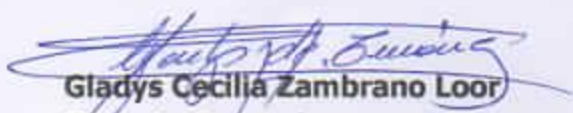
	2014	2015
Sueldos y salarios	33.462,68	45.410,84
Beneficios Sociales	8.953,71	12.969,77
Aporte a la Seguridad social	6.382,77	8.573,26
Honorarios Profesionales	530,61	
Mantenimiento y reparaciones	132,13	
Promoción y publicidad	1.267,73	
Combustible y lubricantes	67,46	
Suministros y materiales	17.366,79	
Transporte	2.551,84	
Provisión cuentas incobrables	4.023,02	
Comisiones locales	689,91	
Seguros y reaseguros	633,21	
Intereses Bancarios	153,85	
Impuestos contribuciones y otros	1.231,68	
Otras pérdidas	16.519,89	
IVA que se carga al gasto	729,60	
Servicios públicos	532,84	
Pagos por otros servicios	321,48	12.500,58
TOTAL DE GASTOS	95.551,20	79.454,45

13. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La Administración considera al 31 de diciembre del 2015, no existen contingentes que merezcan revelación en los Estados Financieros.

14. EVENTOS POSTERIORES

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2015 y 15 de junio del 2016 (fecha de aprobación de los Estados Financieros), no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 2015.


Gladys Cecilia Zambrano Loor
Gerente General


CPA. Diana Beatriz Gracia Arturo
Contadora

