DISTRIBUIDORA BIONCOMEDICA CIA. LTDA

POLÍTICAS CONTABLES

1. SE DA CREDITO A LOS CLIENTES SEGÚN LOS MONTOS DESDE 15 A 45 DIAS
2. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL
3. SE ESTABLESE LOS VALORES RESIDUALES ES DEL 10% EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
4. LAS DEPRESICAIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SE CARGAN A LOS GASTOS DE LA COSNTRUCCION
5. LAS AMORTIZACIONES SE LAS REALIZA EN 5 AÑOS
6. LOS PROVEEDORES NOS DAN CREDITO DE 30 DIAS.

DISTRIBUIDORA BIONCOMEDICA CIA. LTDA

POLÍTICAS CONTABLES

ACTIVO

Cajas.- El saldo de $ 762.31 de las cajas chicas de Guayaquil. Quito y Cuenca son valores para gastos pequeños.

Saldo de Bancos.- El saldo de $ 3278.18 es el total de bancos al 31 de diciembre según el siguiente detalle:

Cooperativa Multiempresa rial $ 518.03

Bolivariano Ahorros $ 356.91

Fomento Ahorros $ 200.79

Pichincha Ahorros $ 118.18

Machala Ahorros $ .73

Cooperativa Alfonso Jaramillo $ 20.00

Todos están conciliados el 31 de diciembre del 2016

Provisiones de inversión en la Cooperativa de Ahorro.- Este valor $ 3577.54 es un ahorro que tiene la empresa en esta cooperativa multiempresa rial con la cual tienen acceso a crédito.

Certificado de aportación: el saldo de $ 1975.15 es un ahorro progresivo del banco del pichincha que se debita mensualmente.

Clientes.- El saldo $ 195.476,94 es un valor conciliado revisado por cartera y aprobado por la gerencia, el proceso de recuperación de la cartera es preocupante pues el sector público no cancela según lo convenido lo que ocasiona que la empresa enfrenta problemas de liquidez.

Inventarios.- $ 146241,28 el valor del inventario.

Seguros pagados por anticipado: Los $ 2998.93 son gastos de seguros que mes a mes se van devengando.

La propiedad planta y equipo.- La propiedad de vehículos $ 44.272,15 en este año se adquirió una furgoneta pequeña para la distribución y muebles y enseres para la adecuación de las nuevas instalaciones de la empresa.

Los cuales se van a depreciar de la siguiente manera:

Muebles y Enseres al 10% anual

Equipo de computación al 33.33% anual

Vehículos al 20% anual

Gastos de Adecuaciones e Instalaciones.- El valor está constituido por gastos hechos para la instalación y adecuaciones de las oficinas montadas y por los gastos del lanzamiento de la nueva línea DERMAFIL que la empresa está importando desde Europa.

PASIVO

Cuentas por Pagar.- Los $ 411.886,83 es el saldo por pagar de los proveedores existe un detalle conciliado y aprobado por la gerencia.

Obligaciones con Tarjetas de Crédito.- $ 4.668,66 son valores que adeudan con a las siguientes tarjetas de crédito.-

MasterCard $ 862.90

American Express $ 201.26

Diners $ 3604.50

Las demás cuentas por pagar son obligaciones corrientes con empleados, IESS y SRI y los empleados según el detalle:

less, Empleados y Provisiones de beneficios sociales $ 10.642,75

Prestamos de socios los $ 22.796,99 son valores que la Socia Dra. Maria Dolores Arteaga ha facilitado a la empresa por su falta de liquidez.

Existen créditos Bancarios.- Por $ 57.644,85 a varias entidades financieras.

Cooperativa Multiempresa rial $ 32.443,50

Banco de Guayaquil $ 8.079,28

Novacredit $ 11.211,05

PATRIMONIO

Capital Social de $ 400,00 es el valor con el conformaron la compañía dado por sus accionistas.

Existen utilidades acumuladas $ 17.391,49 de años anteriores

El resultado del año 2015 es $ 131.51 menos 15% empleados y 22% impuesto a la renta

INGRESOS

La empresa facturo en este año la cantidad de $ 1440.269,11 de las diferentes marcas que comercializa.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos que la empresa ha incurrido en este periodo los más relevantes son los siguientes:

Costo de Ventas es de $ 1187.071,51

Gastos de Ventas y Administración son de $ 273.494,76

El resultado antes de impuestos del año 2015 es de $ 131.51

La empresa no pago anticipo de Impuesto a la Renta

Atte.

Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA