

PERNIACEROS CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES:

1. SE DA CREDITO A LOS CLIENTES SEGÚN LOS MONTOS DESDE 45 A 60 DIAS
2. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL
3. SE ESTABLE LOS VALORES RESIDUALES ES DEL 10% EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
4. LAS AMORTIZACIONES SE LAS REALIZA EN 5 AÑOS
5. LOS PROVEEDORES NOS DAN CRÉDITO DE 30 DÍAS.

# PERNIACEROS CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### ACTIVO

Saldo de bancos.- el saldo de \$ 657.07 el mismo que esta conciliado con la cuenta bancaria AL 31 de diciembre del 2014 y el sobregiro bancario registrado en el pasivo corriente de \$ 77.817,90 .

Clientes.- el saldo \$ 65218.22 es un valor conciliado revisado por cartera y aprobado por la gerencia el mismo que esta detallado por cada clientes en el Balance General.

Inventario.- \$ 159.024.56 el valor del inventario esta soportado con un detalle adjunto luego de haber realizado una toma física del mismo.

En los valores de propiedad planta y equipo es la siguiente en muebles y enseres \$ 2016,94, en equipo de computación \$ 10091,10 y en vehículos se adquiere un vehículo nuevo necesario para la comercialización de los productos dando un total existente de \$ 27.098,21

### PASIVO

El saldo de las Cuentas por Pagar a proveedores es de \$ 44.312,15 existe un detalle conciliado y aprobado por la gerencia en el Balance General.

Las demás cuentas por pagar son obligaciones corrientes con empleados, IESS y SRI y los empleados.

Prestamos Socios.- El valor \$ 93.500,00 en el 2014 este valor se transfiere como aporte para futuras capitalizaciones quedando un saldo de préstamos de socios de \$ 9.222,58

En el pasivo no Corriente esta las Cuentas por pagar a terceros un saldo de \$ 79.250,00 el detalle es el siguiente y esta revisado y aprobado por la gerencia.

Gustavo Heredia	40000,00
Fabián Loachamín	1000,00
Martha Heredia	5000,00
Tomy Sánchez	6000,00
Maria Tolagasi	19500,00
Manolo Melendez	7150,00
Total	\$ 79.250,00

## PATRIMONIO

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

Aporte futuras capitalizaciones el valor \$ 93900,00

Existe una reserva legal por la cantidad de \$ 276.48

En la implementación de las NIFF por primera vez dio como resultado la cantidad de \$ 54.134,47

Existen utilidades acumuladas \$ 24.594,12 de años anteriores.

Las pérdidas acumuladas es de \$ -4948,31 pendiente de amortizar

El resultado del año 2014 es \$ 4810,71 el 15% para empleados es de % 721.61 y el impuesto mínimo a la renta es de \$ 3756.23 dando una utilidad neta de \$322,87

La empresa comercializo durante el 2014 la cantidad de \$ 560.713,30 el costo de ventas fue de \$ 372.208,80 tendiendo una rentabilidad del 33% los gastos operativos hacienden a \$ 183693.99 con lo cual la empresa tuvo un resultado positivo del ejercicio económico 2014 antes de impuestos de \$ 4810.71

Att.



Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA