

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 2016

ACTIVO

Saldo de caja.- el saldo de \$ 17.826,84 el mismo que esta conciliado con la cuenta al 31 de diciembre del 2016

Saldo de bancos.- los saldos al 31 de diciembre del 2015 están conciliados según el siguiente detalle:

Banco del pichincha: \$ -22.983,13

Produbanco: \$ -7114.38

Banco de Guayaquil \$ -1.089,69

Ahorros del Banco de Pichincha \$ 807,07

Ahorros del Banco de Guayaquil \$ 26.231,66

Banco del Austro \$ 17.986,89

Clientes.- el saldo \$ 31.744,32 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.- \$ 118.753,80 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 \$ 2446,94 en equipo de computación \$ 14803,24 y en vehículos se adquiere un vehículo nuevo necesario para la comercialización de los productos dando un total existente de \$ 43403,51 y otros activos \$ 5.125,93 la depreciación acumulada es de \$ 21.526,34 pues se vendió un camión de la empresa.

PASIVO

El saldo de las Cuentas por Pagar a proveedores es de \$ 57453.19 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.

Obligaciones por pagar: se debe a préstamos a terceros \$ 5721,69

Existe un préstamo a largo plazo con el banco del pichincha por la cantidad de \$ 27403.06

En el pasivo no Corriente esta las Cuentas por pagar a terceros un saldo de \$ 50.554,40 el detalle es el siguiente y esta revisado y aprobado por la gerencia.

Gustavo Heredia	42404,40
Fabián Loachamín	1000,00

Manolo Melendez	7150,00
Total	\$ 50.554,40

PATRIMONIO

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

Aporte futuras capitalizaciones el valor \$ 93500,00

Existe una reserva legal por la cantidad de \$ 276.48

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

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

El resultado del año 2016 es \$ 8.189,72

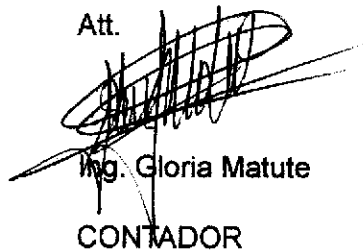
La empresa comercializo durante el 2016 la cantidad de \$ 353.047,69 el costo de ventas fue de \$ 205.980,82 tendiendo una rentabilidad del 42% los gastos operativos hacienden a \$ 138.877,15 con lo cual la empresa tuvo un resultado positivo de \$ 8.189,72.

CONCILIACION TRIBUTARIA 2016

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	8189,72
15% UTILIDADES EMPLEADOS	1228,46
UTILIDAD ANTES DE RENTA	6961,26
MAS GASTOS DEDUCIBLES	7068,50
BASE PARA IMUESTO A LA RENTA	14029,76
22% IMPUESTO A LA RENTA	3086,55

ANTICIPO DETERMINADO	3845,84
ANTICIPO PAGADO	750,80
SALDO POR PAGAR	3095,05
RETENCIONES RECIBIDAS	2374,66
VALOR A PAGAR	720,39

Att.



Ing. Gloria Matute

CONTADOR