

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 2017

#### ACTIVO

Saldo de caja .- el saldo de \$ 10.305,12 el mismo que esta conciliado con la cuenta al 31 de diciembre del 2017

Saldo de bancos.- los saldos al 31 de diciembre del 2017 están conciliados según el siguiente detalle:

Banco del pichincha: \$ -21.815,08

Produbanco: \$ -7220,51

Banco de Guayaquil \$ -8.742,64

Ahorros del Banco de Pichincha \$ 938

Ahorros del Banco de Guayaquil \$ 26.231,66

Banco del Austro \$ 103,28

Banco Bolivariano \$ 200,17

Clientes.- el saldo \$ 28.303,87 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.- \$ 111.371,63 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 \$ 15.373,24 y en vehiculos se adquiere un vehículo nuevo necesario para la comercialización de los productos dando un total existente de \$ 43407,01 y otros activos \$ 5.125,93 la depreciación acumulada es de \$ 23.262,47

#### PASIVO

El saldo de las Cuentas por Pagar a proveedores es de \$ 42.769,50 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 total de \$ 922,23

Obligaciones por pagar: se debe a préstamos a terceros \$ 7.756,64

Existe un préstamo a largo plazo con el banco del pichincha por la cantidad de \$ 6.480,42

En el pasivo no Corriente esta las Cuentas por pagar a terceros un saldo de \$ 48.149,84 el detalle es el siguiente y esta revisado y aprobado por la gerencia.

Gustavo Heredia	39.999,84
Fabián Loachamín	1000,00

Manolo Melendez	7150,00
Total	\$ 39.999,84

#### PATRIMONIO

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

Aporte futuras capitalizaciones el valor \$ 88721.75

Existe una reserva legal por la cantidad de \$ 276.48

Las utilidades acumuladas de años anteriores y las pérdidas se cruzaron siendo la junta quien autorizo la transacción.

El resultado del año 2017 es \$ 7.597,31

La empresa comercializo durante el 2017 la cantidad de \$ 318.045,28 el costo de ventas fue de \$ 191.242,78 tendiendo una rentabilidad del 40% los gastos operativos hacienden a \$ 124.138,34 con lo cual la empresa tuvo un resultado positivo de \$ 7.597,31.

#### CONCILIACION TRIBUTARIA 2016

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	7.597,31
15% UTILIDADES EMPLEADOS	1.139,60
UTILIDAD ANTES DE RENTA	6.457,71
MAS GASTOS DEDUCIBLES	1.414,50
BASE PARA IMUESTO A LA RENTA	7.872.21
22% IMPUESTO A LA RENTA	1.731,89

ANTICIPO DETERMINADO	3.173,58
ANTICIPO PAGADO	1.320,29
SALDO POR PAGAR	1.853,29
RETENCIONES RECIBIDAS	2103,66
VALOR A PAGAR	250.37

Att.



Ing. Gloria Matute

CONTADOR