

PALABRAS DE BENDICIONES PALBENDI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.-INGRESOS

Los ingresos operativos de Palabras de Bendiciones Palbendi Cía. Ltda. durante el año 2016, corresponden a las ventas de libros y artículos de bazar a consumidor final en su mayoría. Las ventas se realizan en efectivo en un 80% y en promedio anual el 20% se venden mediante tarjeta de crédito con el sistema de crédito corriente.

En el año 2016 los ingresos provenientes por ventas de libros y artículos de bazar ascendieron a US\$530.637,51, en el año 2015 los ingresos provenientes de ventas de libros y artículos de bazar ascendieron a US\$ 647.223,65. Esta disminución en ventas en el año 2016 asciende a un 18% con relación a las ventas del año 2015.

COSTO DE VENTAS:

Los inventarios y el costo de Ventas en Palabras de Bendiciones Palbendi Cía. Ltda. se registran en el sistema SIAC, al costo promedio.

En el año 2016 el costo de ventas fue de US\$382.740,57 que corresponde al 73% de los ingresos por ventas. En el año 2015 el costo de ventas ascendió a US\$ 497.979,67 que correspondía al 78% del total de ingresos por ventas del año. La Gerencia ha realizado un estricto control del costo.

En el 2016, La Gerencia Operativa de Palabras de Bendiciones Palbendi Cía. Ltda. continuó con el proceso para incluir en los artículos de bazar, los productos provenientes de artesanos y personas que trabajan bajo el régimen del RISE. Este trabajo ha tenido mucho éxito, debido a que los clientes han dado mucho apoyo a estos artículos.

GASTOS ADMINISTRATIVOS:

En Palabras de Bendiciones Palbendi Cía. Ltda. los gastos administrativos están representados en los sueldos y salarios que se pagan a Gerencia General, Gerencia Operativa y Asistentes de Mostrador y, también en el año 2015 se registra el gasto de arriendo. En el año 2016 este gasto

asciende al 19.40% de los ingresos por ventas. En el año 2015 este gasto ascendió al 14.42% de los ingresos por ventas.

ACTIVOS:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

En relación con Bancos, se mantiene una cuenta corriente en el Banco Pichincha Agencia Carondelet, los cheques que se giran a esta cuenta llevan firma conjunta de Gerente General y Gerente Operativa. El acceso mediante internet al sistema del Banco Pichincha está limitado a consulta de saldos y no se tiene clave para realizar transferencias. La caja diaria es controlada en el sistema SIAC que nos permite hacer cierres de caja y depósitos. Siendo Palabras de Bendiciones Palbendi Cía.Ltda. una empresa familiar, el cobro a los clientes y los depósitos relacionados con el cierre diario los realizan únicamente los dueños que son Gerente General, Presidente y Gerente Operativa.

Cuentas por Cobrar:

Se han realizado anticipos a empleados, los cuales son cobrados por medio de rol.

También se detallan las retenciones en la fuente que los clientes han realizado a Palabras de Bendiciones Palbendi Cía. Ltda. y que constituyen un crédito fiscal para el pago del impuesto a la renta.

Inventarios:

Los inventarios de Palabras de Bendiciones Palbendi Cía. Ltda. se llevan en el sistema SIAC al costo promedio. Las compras son autorizadas por el Presidente, Gerente General o Gerente Operativa únicamente. Los proveedores tienen una política de crédito a 30 días.

El índice de rotación de inventarios en el año 2015 ascendió a 8,43 veces al año, es decir, que el inventario de Palabras de Bendiciones Palbendi Cía Ltda. se renueva cada 43 días.

Propiedad, Planta y Equipo:

Durante el año 2016 no se han realizado inversiones en propiedad, planta y equipo debido a la disminución en el volumen de ventas.

PASIVOS

Con Proveedores

Palabras de Bendiciones Palbendi Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2016 presenta deudas que corresponden a proveedores de Biblias y Libros como son: Fundación Sociedades Bíblicas Unidas en Ecuador, Centro de Literatura Cristiana, Librería Centro de Vida Nueva, Fundación Sociedad Bíblica Internacional, entre otros.

Con Empleados

Al 31 de Diciembre del 2016, no se realizaron los cheques de sueldos del mes de diciembre, por lo que tenemos rubros de sueldos por pagar, más el correspondiente pago de aportes al IESS cuyo pago se realiza hasta el 15 de Enero del 2017 y las correspondientes provisiones para beneficios sociales en proporción con la fecha de cierre de balance.

Con el Estado.

En esta cuenta se registran los pagos que se realizan por retenciones en la fuente a proveedores y el IVA del mes de Diciembre del 2016.

Prestamos de Socios

Al 31 de Diciembre se mantienen los préstamos de Socios que se realizaron para la compra de los inventarios iniciales en el año 2010.

PATRIMONIO:

Al 31 de Diciembre del 2016 la composición de Capital Social es:

NOMBRES Y APELLIDOS	No. Participaciones	Capital	Porcentaje
David Estuardo Figueroa Falconí	120	\$120,00	30%
Jennifer Carolina Figueroa Falconí	40	\$ 40,00	10%
Carlos Ricardo Figueroa Falconí	40	\$ 40,00	10%
Jesús Estuardo Figueroa Moreno	140	\$140,00	35%
Falconí Borja Bertha Lucía	60	\$ 60,00	15%
TOTAL	400	\$400,00	100%

FLUJOS DE EFECTIVO:

El estado de flujos de efectivo nos demuestra en que Actividades de Operación se han generado US\$ 61.058.97 en el año 2016. En el año 2015, las Actividades de Operación utilizaron US\$ 38.085.76. En el año 2016 no se han realizado actividades de inversión y de financiamiento como resultado, tenemos un incremento en efectivo y equivalentes de efectivo de US\$61.058,97.



David Estuardo Figueroa Faiconi
Gerente General