

CAJA GENERAL

Se incluye en esta cuenta los valores entregados a los locales para fondo fijo que sirve para tener moneda fraccionaria para los cambios por \$ 1.730,00

También se incluye en la cuenta Caja Matriz los valores ingresados a Diciembre 31 y depositados en Enero del 2.016

BANCOS

El saldo disponible en el bancos es de \$ 17.952,00, pero se giraron cheques por \$ 57.298,78 los cuales no todos fueron entregados todos y no fueron cobrados en el banco, por esta razón la cta. Cte. quedo sobregirada.

INVENTARIOS

La política de la compañía es manejar el sistema de costeo promedio, y representan las existencias de mercaderías en cada uno de los locales y en la Bodega General

CUENTAS POR COBRAR

La compañía tiene dos tipos de comercialización ventas al por mayor y por menor

Las ventas al por mayor la maneja el área corporativa y sus márgenes de rentabilidad son en promedio el 25%

Las ventas al por menor se realizan en nuestro locales comerciales al contado, ubicados estratégicamente en los principales Centro Comerciales de la ciudad de Guayaquil, Duran Samborondón y Daule.

La cartera por cobrar se desglosa, así:

Vencido

- 30 días \$ 30.663,59
- 60 días \$ 14.672.15
- 90 días \$ 5.532.32
- + 90 días \$ 11.043.47

Por vencer

- 30 días \$ 56.009.17

CUENTAS POR COBRAR – CIAS RELACIONADAS

Durante el año 2.014 los Equipos Datafaz quedaron a nombre de IDE, pero las tiendas estaban a nombre de Batyam, por consiguiente las ventas con tarjetas de crédito se depositaban en las Ctas, ctes. De IDE. A la fecha estos valores no han sido liquidados.

ACTIVOS FIJOS

La compañía aplica la política de capitalizar valores superiores a \$ 200, 00 y, la depreciación es en línea recta., los porcentajes de depreciación mensual son:

- Instalaciones 10% - 10 años
- Muebles y Enseres 10% - 10 años
- Equipos de Oficina 10% - 10 años
- Equipo de Computación 33,33% - 3 años
- Vehículos 20% - 5 años
- Otras Propiedades 10% 10 años

IMPUESTOS POR COBRAR

Se incluye Anticipo del Impuesto a la Renta pagado por \$ 5.026.18, este valor se liquida a Dic.31-2.015; si el Impuesto a la Renta causado es mayor se paga la diferencia y, si es menor se liquida contra Utilidades no Distribuidas.

Se incluye Retenciones en la Fuente realizados por nuestros clientes en el año 2.015 por \$ 11.944,13 que representan crédito tributario para deducirlo del Impuesto a la renta anual.

Se incluye \$ 6.221.84 por crédito tributario del 12% Iva a favor; estos valores son deducidos de las declaraciones mensuales

ACTIVOS DIFERIDOS

Depósitos en Garantías.- Son valores entregados a los propietarios de los locales comerciales que arrendamos, estos valores son reembolsables al finalizar el contrato de arriendo.

Adecuaciones en Locales.- Se registran en esta cuenta valores superiores a \$ 100,00 que no representan Activos Fijos y, que al término del contrato quedan en los locales y/o se desmontan para ser reutilizados en otros locales

Derecho de Llave.- Valor que se pagó por la adquisición de las compañías a los anteriores propietarios, estos valores se amortizan a 10 años.

CUENTAS POR PAGAR – CIAS RELACIONADAS

En esta cuenta están la mercadería entregada por IDE a Batyam cuando los locales pasaron a su nombre

PROVEEDORES POR PAGAR

En esta cuenta se registran todas las compras de mercaderías para el giro del negocio y que se pagan de acuerdo a la negociación 30, 60 y 90 días.

PRESTAMOS BANCARIOS

Se incluye Préstamo Hipotecario al Banco Bolivariano que se realizó a 4 años con tasa anual del 9,62%, a Dic. 31-2015 se han cancelado 26 cuotas de \$ 9.523,81 cada una con su respectivo interés, quedando pendientes de cancelar 22 cuotas. El préstamo vence en Octubre 25 del 2.017

PASIVO A LARGO PLAZO

Se incluye valor entregado por PRECONSA de \$ 80.000,00, en el año 2.014 para mejorar el Patrimonio se transfirió a la Cuenta Aportes para Futura Capitalización \$ 40.000,00

SUELDOS

➤ A partir del mes de Abril se excluyó de la nómina al Eco. Alejandro Kronfle y Leonardo Pinoargote con el objetivo de bajar el costo de personal y los Beneficios Sociales.

COMISIONES POR METAS

➤ En esta cuenta se incluye las comisiones pagadas a la Sra. Norma Pozo del área Corporativa, no está anexada a la nómina y tampoco tiene factura de soporte, por consiguiente este es un Gasto No Deducible

SERVICIOS PRESTADOS

➤ Corresponde a la contratación del personal para los locales que no están afiliados al IESS, este es variable ya que la contratación se da por la época escolar y temporada navideña, este rubro es una partida de Gastos No Deducibles

BONIFICACION VOLUNTARIA

➤ Corresponde a los valores entregados a la Srta. Estefanía Quinde \$ 100,00 mensuales del área Corporativa

BONIFICACION POR DESAHUCIO

➤ Corresponde a valor entregado al personal que ha salido por despido intempestivo

HONORARIOS PERSONAL NATURAL

➤ Este rubro se incrementa en Abril, porque los Sres. Alejandro Kronfle y Leonardo Pinoargote emitieron facturas.

COMUNICACIONES

➤ En esta cuenta se incluye los servicios de TELCONET y la telefonía de cada uno de los locales

AFILIACIONES

➤ En esta cuenta se incluye el pago a Datafaz

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

- En diciembre se contrató un comercial con Gama visión por \$ 9.862.00

INVENTARIOS EN MAL ESTADO

- Corresponde a mercadería dañada del año 2.014 y 2015 que se amortizo a doce meses, el área de control de inventario (Cristina Quijije) no realizo acta por baja de inventario, por esta razón esta se considera como un Gastos No Deducible.

IMPUESTOS—PATENTES Y TASAS

- Corresponde a la Tasa de Habilitación que se paga en el Municipio por cada local, y, contribución a la Superintendencia de Compañías

OBSEQUIOS – BONIFICACION Y OTROS

- Se incluye la compra de la tarjeta navideña para el personal en Diciembre

MULTA E INTERES VARIOS

- La compañía se acogió a la condonación de los intereses del SRI, que finalizó en Marzo del 2.015, a partir del mes Abril se pagó interés y multa , son Gastos No Deducibles así:
 - En Enero se pagó los impuestos de Jno y Jlo-2014
 - En Octubre se pagó los impuestos de Abril-2015
 - En Noviembre se pagó los Impuesto de Mayo -2015
 - En Diciembre se pagó los impuestos de Junio -2015

GASTOS SI SOPORTE TRIBUTARIO

- Pagos al Sr. Reynaldo Abab y Orlando Gutiérrez por servicios prestados estos gastos no están soportados con facturas , por consiguiente es un Gasto No Deducible

AMORTIZACION ADECUACION LOCALES

- Las remodelaciones en los locales con valores que superen los \$ 100 DOLARES se contabilizan en la Cta. Diferido Adecuaciones en locales y, se amortizan al plazo de duración del contrato.

El movimiento es el siguiente:

Saldo a Enero 1-2015	\$ 29.631.29
Adiciones	\$ 27.401.50
Menos: Amortización	<u>\$ 23.935.27</u>
Saldo a Diciembre 31-2015	<u>\$ 33.097.52</u>