

INDUSTRIA DE RADIADORES Y REPUESTOS LUPPI CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES:

1. LA EMPRESA ESTABLE UN MONTO FIJO DE CAJA PARA CAMBIOS
2. SE REALIZAN CONCILIAACIONES BANCARIAS MENSUALES LAS MISMAS QUE SON REVISADAS Y APROBADAS POR EL CONTADOR.
3. A LOS CLIENTES SE OTORGAN CREDITOS CON LA AUTORIZACION DE LA GERENCIA SIENDO EL TIEMPO MAXIMO DEL CREDITO DE 45 DIAS.
4. A LOS EMPLEADOS SE OTORGA CREDITO DE 30 DIAS, EL MISMO QUE SE DESCUENTA EN ROLES DE SUELDOS EN EL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS
5. A LOS EMPLEADOS SE REALIZAN PRESTAMOS DE HASTA \$ 150,00 DESCONTADOS EN DOS MESES, LOS VALORES SUPERIORES A ESTE MONTO AUTORIZA LA GERENCIA DE IGUAL FORMA PARA MAS TIEMPO.
6. LAS COMPRAS SON AUTORIZADAS POR LA GERENCIA COMERCIAL Y RECEPTADAS POR LA ADMINISTRADORA DEL LOCAL
7. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL
8. SE ESTABLE LOS VALORES RESIDUALES ES DEL 1% EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
9. LOS PROVEEDORES NOS DAN CRÉDITO DE 30 – 45 DÍAS
10. SE CONTABILIZAN LOS ROLES DE SUELDOS MENSUALES DE IGUAL FORMA LAS PROVISIONES DE LOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.
11. SE CONTABILIZA LOS INTERESES DE LOS CREDITOS EN FORMA MENSUAL SEGÚN LAS TABLA DE AMORTIZACION.

12. LA GERENCIA DETERMINA EL INGRESO DE PERSONAL ASÍ COMO TAMBIÉN SU DESPIDO
13. LA JUNTA DE ACCIONISTAS ES LA QUE RESUELVE EL REPARTO DE LA UTILIDAD NETAS DE CADA PERIODO.
14. LOS GASTOS DE LA EMPRESA SON SOPORTADOS CON FACTURAS O COMPROBANTES DE VENTA LEGALIZADOS Y AUTORIZADOS POR LA GERENCIA.
15. TODO GASTOS SIN SOPORTE SERA CONSIDERADO COMO GASTO NO DEDUCIBLE.
16. LA EMPRESA TIENE REGLAMENTO INTERNO APROBADO POR EL MINISTERIOS DE RELACIONES LABORALES.
17. LA EMPRESA HA CUMPLIDO A CABALIDAD CON TODOS SUS OBLIGACIONES LABORALES
18. LA EMPRESA TIENE COMO POLÍTICA PRESCINDIR DEL PERSONAL ANTES DE QUE CUMPLA 20 AÑOS DE LABOR CONTÍNUA.

NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO

Caja.- Los \$ 3.547.61 es el valor de las ventas del último día que se depositaron el 3 de Enero del 2017.

Bancos.- Existe las siguientes cuentas:

Cuenta corriente en el Banco del Austro cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 102.289.44

Cuenta corriente en el Banco del Pichincha cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$.-498.79 donde están cheques girados y no cobrados

Cuenta corriente en el Banco Bolivariano cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 74.94

Cuentas por Cobrar Clientes.- el valor de \$ 3.874.79 es una cuenta por cobrar a varios clientes siendo los más relevantes los que se detallas a continuación:

Cartones Nacionales. \$ 881.10

Gobierno Provincial del Azuay \$ 171.00

Emac EP \$.408.80

Y varios clientes adicionales con valores menores a \$ 2.413.89

Dtos. por Cobrar Vtas. Tarjetas de Crédito.- el valor de \$ son vouches de:

Matriz \$ 2.164.00

Sucursal 1 \$ 1.281.58

Sucursal 2 \$ 228.21

La empresa tiene en Iva en compras por \$ 109.57 las mismas que se liquidan con la cuenta Iva en ventas que esta con el valor de \$ 1397.47 más las retenciones de Iva del mes de \$ 441.86

Mercaderías.- al 31 de Diciembre del 2016 el saldo del inventario que existe en el local de matriz y sucursal es de \$ 63.833.26

La empresa no pago como anticipo a renta determinado debido a que en el sistema del Servicio de Rentas Internas no se generó.

Cuentas por Fisco por pagar.- el valor de \$ 1.397.47 que corresponde al Iva el cual será compensado con el Iva en compras y los valores que son por retenciones de fuente e Iva que la empresa paga en enero del 2017 por un valor de 7.28

Préstamo por pagar.- Los \$ 98.497.88 es un crédito que obtuvo con el Banco del Austro \$ 150.000 al 11.23% reajutable, cuyo vencimiento es de 21 de marzo del 2017 pagando cuotas semestrales de \$ 21.392.15

PATRIMONIO

Capital social de \$ 4.000 es el valor con el conformaron la compañía dado por los siguientes accionistas.

Sr. Hermes Luppi Gómez \$ 2.200

Sra. Yolanda Pedraza \$ 600.00

Ing. Luisa Fernanda Luppi \$ 600.00

Ing. Sandra Luppi \$ 600.00

Reservas.- el valor de \$ 7.424.67 es la reserva acumulada al 2016

INGRESOS

Ventas.- La comercialización neta y total de productos durante el 2016 asciende a \$ 135.131.87

Otros ingresos varios.- en estas cuentas están los valores descontados al personal por las vacaciones de los días de carnaval que anteriormente eran recuperables.

COSTOS

Costo de Mercadería Vendida.- El valor de \$ 95.083.31 es el Costo de Ventas de las mercaderías que se comercializaron durante el 2016.

GASTOS OPERACIONALES

ADMINISTRATIVOS el total de \$ 13.963.14 en los Gastos de Personal están los sueldos y beneficios sociales del personal de la empresa los mismos que ascienden a 11.199.85 Impuestos Municipales, a la Superintendencia de Compañías y otros necesarios para el funcionamiento del negocio se gastó \$ 452.66. En mantenimiento, suministros, bodegaje, seguros necesarios para la operación de la empresa de gasto \$ 201.51. y demás gastos que pertenecen a este rubro importante de gestión administrativa. \$ 2.109.12

VENTAS el total gastado es de \$ 21.388.58 en los Gastos de Personal están los sueldos, beneficios sociales, alimentación, capacitación e indumentaria del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 18.794.52. y otros gastos relacionados con las ventas de mercadería como publicidad mantenimientos varios y otros. Por \$ 2.594.06

Anticipo Gastos Varios.- el valor de \$ 622.70 corresponde al interés devengado de préstamos de tarjetas de crédito.

La cuenta anticipo a proveedores refleja lo siguiente que el próximo año se facture

Anticipo a contador Ing. Ivonne Vargas Pinos \$ 80.00

Sr. Luis Rodriguez por la compra de plomo \$ 382.20

En Propiedad Planta y equipo de la Empresa está constituido de la sig. Forma:

Es Terreno es donde está funcionando la planta \$ 153.378.85

Edificios.- este valor \$ 153.065.77 constituido por la nave industrial y las oficinas

Las depreciaciones se realizan según el siguiente detalle:

Edificios a 20 años

Muebles y enseres a 10 años

Equipo de computación a 3 años

Maquinarias a 10 años

PASIVO

Cuentas por Pagar Proveedores.- El valor de \$ 2.329.79 es el total que se debe por compras de materia prima según detalle:

Distribuidora Fernando Terán \$ 74.34

Milton Rojas \$ 50.45

Gerardo Ortiz \$ 29.42

Pagos Tarjeta de Empleador \$ 356.99

AucayZumba \$.93.79

Diners Club del Ecuador \$.1.724.80

Disther \$223.03

Marcos Benitez \$400.00

Beneficios Sociales por pagar.- El valor de \$ 3.572.64 además las obligaciones que la empresa tiene con el less \$ 1.144.54 de aportes patronales, personales y de créditos quirografarios e hipotecarios

CONCILIACION TRIBUTARIA
INDUSTRIA DE RADIADORES LUPPI CIA. LTDA.
2016

PERDIDAD DEL EJERCICIO

-15.440.79