

ABAD & MENDIETA HNOS BODBIBAM 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 APOBADAS 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 DE MERCADERIA 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 – 60 – 90 Y 120 DÍAS DEPENDIENTO DEL VOLUMEN DE COMPRAS.
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. LAS RESRVAS LEGALES SON DEL 5% DE LA UTILIDAD LUEGO DE IMPUESTOS
13. LA JUNTA DE ACCIONISTAS ES LAQ 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 CUENTA CON EL REGLAMENTO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL APROBADO POR EL MINITERIO DE RELACIONES LABORALES.
18. LA EMPRESA CUENTA CON LA APROBACION DEL MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES PARA HORARIOS ESPECIALES DE LOS TRABAJADORES.

ABAD & MENDIETA HNOS BONBIBAM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO

Caja Matriz.- Los \$ 20.630,21 es el valor de las ventas de la Matriz del último día que se depositaron el 3 de Enero del 2017.

Caja Sucursal- Los \$ 29.797,82 es el valor de las ventas de la sucursal del último día que se depositaron el 3 de Enero del 2017.

Caja Inicial-Ingresos.- Los \$ 1.200 es un valor que la empresa tiene como fondo permanente para cambios entregando \$ 600,00 para la matriz y \$ 600,00 para la sucursal.

Caja Chica.- Los \$ 100 es un valor que la empresa tiene como fondo permanente de gastos pequeños de la matriz y sucursal, el responsable de ese valor es determinado por la gerencia.

Bancos.- Existe una cuenta corriente en el Banco del Austro cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 38.395,43

Inversiones: el valor de \$ 11.063,56 es un ahorro programado que cuenta la empresa en el banco del Austro.

Cuentas por Cobrar Clientes.- el valor de \$ 7.259,75 es una cuenta por cobrar a varios clientes siendo los más relevantes los que se detallan a continuación:

Sr. Xavier Toledo \$ 218.20

Sra. Melida Ortiz \$ 189.47

Sra. Sandra Montero \$ 289.17

Sra. Rosa Sarmiento \$ 237.69

Sr. Juan Endara \$ 149.59

Sr. Fabián Bastidas \$ 299.25

Sr. Darío Matute \$ 140.16

Comercializadora Coile S.A. \$ 490.56

Abad Mendieta Cia. Ltda. \$ 4999.24

Y varios clientes adicionales con valores menores a \$ 100.00

Dtos. por Cobrar Vtas. Tarjetas de Crédito.- el valor de \$ 994.72 son vouchers de.

Banco del Pichincha \$ 361.25

Banco de Guayaquil \$ 361.25

Banco del Austro \$ 272.22

Cuentas por cobrar relacionados.- existen \$ 1.225.50 son valores por cobrar a empleados que se descontaran en el rol de enero del 2017.

La empresa tiene en Iva en compras por \$ 33009.11 las mismas que se liquidan con la cuenta Iva en ventas que esta con el valor de \$ 37870.77 más las retenciones de Iva del mes de \$ 3146,21, quedando el Crédito Tributario en \$ 15937.27

Mercaderías.- al 31 de Diciembre del 2016 el saldo del Inventario que existe en el local de matriz y sucursal es de \$ 332.906.02

Anticipo Gastos Varios.- el valor de \$ 1800.00 es un anticipo entregado a la Sra. Estela Narvaez para la elaboración de uniformes para el personal.

Seguros Pagados por Anticipos.- el contrato de seguro de los locales contra robo, incendio, siniestro, fidelidad y equipo electrónico vence el 17 de Octubre del 2017 se contrata con la compañía Chubb Seguros, se amortiza en forma mensual. El saldo por amortizar es de \$ 2006.71

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

Es Terreno es donde está funcionando la matriz \$ 170.000,00

Edificios.- este valor \$ 165125,16 de compra del local donde funciona la matriz de la empresa.

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 \$ 476.345.14 es el total que se debe por compras de mercadería según detalle adjunto.

Beneficios Sociales por pagar.- El valor de \$ 22.085.49 es total de obligaciones que la empresa tiene, con el less \$ 4920.42 de aportes patronales, personales y de créditos

quiografarios e hipotecarios es de \$ 332.41 por provisiones de beneficios sociales con los empleados es \$ 17165.07

Cuentas por Fisco por pagar.- el valor de \$ 7040.39 son por retenciones de fuente e iva que la empresa paga en enero del 2017

Préstamo por pagar a Largo Plazo.- Los \$ 260.788.23 es un crédito Hipotecario que obtuvo con el Banco del Austro el 30 de septiembre del 2016 por la cantidad de \$ 275.000 para la compra del Inmueble en el que funciona la matriz de la empresa, cuyo vencimiento es de 30 de Septiembre del 2020 pagando cuotas fijas de \$ 6960.03

Préstamo de Accionistas.- Los \$ 20.000,00 registrados en esta cuenta es el valor que los accionistas proveyeron a la empresa como capital de trabajo en el 2015.

Cuentas por Pagar Proveedores Exterior Largo Plazo.- este valor de \$ 11215,49 es un saldo que está pendiente de liquidar por incumplimientos en las negociaciones de las importaciones del 2015 que la empresa realizo.

#### PATRIMONIO

Capital social de \$ 2000,00 es el valor con el conformaron la compañía dado por los siguientes accionistas.

Eco. Patricia Abad Mendieta aporte \$ 980.00

Eco. Rosita Abad Mendieta aporte \$ 980.00

Eco. Patricio Abad Salinas aporte \$ 40.00

Reservas.- el valor de \$ 136.25 es la reserva del 2015

#### INGRESOS

Ventas.- La comercialización neta y total de productos durante el 2016 haciende a \$ 3354.384.47

Otros ingresos varios.- en estas cuentas están todos los hallazgos y diferencias en los balances del 2015 aplicando así la NICC 8 dando un total de \$ 14941.77

Sobrantes de Caja.- Los \$ 223.92 son los sobrantes de las cajas que no se han podido determinar.

Multas al personal.- Son las sanciones por mal despachos al personal de comercialización dando un valor anual \$ 648.14

Intereses Ganados.- son intereses ganados en la libreta de ahorros del banco Bolivariano y en el Fondo de inversión del banco del Austro que tiene la empresa.

M

## COSTOS

Costo de Mercadería Vendida.- El valor de \$ 2980.607.93 es el Costo de Ventas de las mercaderías que se comercializaron durante el 2016.

## GASTOS OPERACIONALES

ADMINISTRATIVOS el total de \$ 124.890.22 en los Gastos de Personal están los sueldos y beneficios sociales del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 72.181.50, honorarios profesionales a colaboradores sin relación dependencia \$ 9632.46, Impuestos Municipales, a la Superintendencia de Compañías y otros necesarios para el funcionamiento del negocio se gastó \$ 8807.36 . En mantenimiento, suministros, bodegaje, seguros necesarios para la operación de la empresa de gasto \$ 26846.82. Se registró como depreciaciones de las propiedades, planta y equipo del 2016 el valor de \$ 7422.08

VENTAS el total gastado es de \$ 2225465.65 en los Gastos de Personal están los sueldos, beneficios sociales, alimentación, capacitación e indumentaria del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 131.992.52 en honorarios profesionales a colaboradores sin relación dependencia \$ 8.195.64. Los gastos más relevantes son: publicidad \$ 15.679.49, arriendo de local \$ 18247.94, repuestos y accesorios \$ 5029.18, fundas y etiquetas \$ 14912.28 y servicios básicos \$ 14742.66

Los hallazgos y diferencias en los balances del 2015 aplicando así la NICC 8 dando un total de \$ 12372.86

FINANCIEROS el total gastado en intereses, comisiones y servicios a diferentes instituciones bancarias asciende a \$ 10286.13

Los gastos no deducible son \$ 818.84 están egresos de caja y bancos sin facturas de respaldo.

La Utilidad bruta del periodo es de \$ 28.221.53

**CONCILIACION TRIBUTARIA**  
**ABAD MENDIETA & HNOS BODIBAM CIA. LTDA.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	28,221.53
(15%) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4,233.23
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRABAJADORES	23,988.30
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	818.84
BASE IMPONIBLE PARA CALCULO IMP.RENTA	24,807.14
IMP. RENTA AÑO 2016	5,457.57
(-) RET. FUENTE AÑO 2016	1,093.77
IMP. RENTA POR PAGAR	4,363.80
BASE CALCULO PARA RESERVA LEGAL	18,530.73
RESERVA LEGAL (5% SEGÚN ESTATUTOS )	926.54
UTILIDAD A REPARTIR A SOCIOS	17,604.19

Att.

  
Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA