

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 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 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 DEPENDIENDO 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 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 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 2017

ACTIVO

Caja Matriz.- Los \$ 14.523,27 es el valor de las ventas de la Matriz del último día que se depositaron en Enero del 2018.

Caja Sucursal- Los \$ 32.918,20 es el valor de las ventas de la sucursal del último día que se depositaron en Enero del 2018.

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 2017 es de \$ -74849,41

Cuentas por Cobrar Clientes.- el valor de \$ 228.408,65 es una cuenta por cobrar a varios clientes según detalle adjunto.

Dtos. por Cobrar Vtas. Tarjetas de Crédito.- el valor de \$ 2.415,10 son vouches de:

Banco del Pichincha \$ 1701,49

Diners club \$ 498,57

Banco de Guayaquil \$ 215,04

La empresa tiene en Iva en compras por \$ 19.401,72 las mismas que se liquidan con la cuenta Iva en ventas que esta con el valor de \$ 55.083.16 más las retenciones de Iva del mes de \$ 1107.74, y el Crédito Tributario en \$ 43.390,99

Mercaderías.- al 31 de Diciembre del 2017 el saldo del Inventario que existe en el local de matriz y sucursal es de \$ 443.548,97

Anticipo Gastos Varios.- el valor de \$ 840.00 es un anticipo entregado al ing. Galo Mejia por la auditoria por \$ 800 y al Sr. John Rivera 40,00

Seguros Pagados por Anticipos.- el contrato de seguro de los locales contra robo, incendio, siniestro, fidelidad y equipo electrónico vence en Octubre del 2018 se contrata

con la compañía Chubb Seguros, se amortiza en forma mensual. El saldo por amortizar es de \$ 1.888,97

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

Muebles y enseres.- el valor \$ 21.110,85 se adquirieron

Equipos de computación y software.- el valor de \$ 16.123,11 en el 2017 se adquirió \$ 2977.87 en equipos necesarios para la vigilancia de la mercadería del local

Maquinaria.- el valor de \$ 3125,00 es la adquirió de frigoríficos para el local.

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 \$ 633.336,05 es el total que se debe por compras de mercadería según detalle adjunto.

Cuentas por Pagar proveedores del Exterior.- en el mes de Septiembre del 2017 se realizó una importación de mercadería de la cual se adeuda a varios proveedores del exterior la cantidad \$ 55.382,13

Beneficios Sociales por pagar.- El valor de \$ 50.934,90 es total de obligaciones que la empresa tiene, con los empleados de sueldos \$ 12.923,67 que se pagaron en Enero del 2018, con el less \$ 3841,66 de fondos de reserva \$ 458,65 por provisiones de beneficios sociales con los empleados es \$ 33.710,92

Cuentas por sri por pagar.- el valor de \$ 5856,68 son por retenciones de fuente e iva que la empresa paga en enero del 2018

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, el saldo al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 205.661,72

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 \$ 965.75 es la reserva del 2017

INGRESOS

Ventas.- La comercialización neta y total de productos durante el 2017 haciende a \$ 4'745.814,92

Sobrantes de Caja.- Los \$ 342,21 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 \$ 236,05

Intereses Ganados.- son intereses ganados en la libreta de ahorros del banco Bolivariano el valor \$ 511,53

Otros ingresos Varios \$ 3.171.53 son saldos de proveedores que no se van a cancelar por inconvenientes en las negociaciones.

COSTOS

Costo de Mercadería Vendida.- El valor de \$ 4'221.347,63 es el Costo de Ventas de las mercaderías que se comercializaron durante el 2017.

GASTOS OPERACIONALES

ADMINISTRATIVOS el total de \$ 228.937,28 en los Gastos de Personal están los sueldos y beneficios sociales del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 187.541,31, honorarios profesionales a colaboradores sin relación dependencia \$ 10.171,14, Impuestos Municipales, a la Superintendencia de Compañías y otros necesarios para el funcionamiento del negocio se gastó \$ 1.785,84 . En mantenimiento, suministros, bodegaje, seguros necesarios para la operación de la empresa de gasto \$ 1.959,33. Se registró como depreciaciones de las propiedades, planta y equipo del 2017 el valor de \$ 14.801,25

VENTAS el total gastado es de \$ 237.531,12 en los Gastos de Personal están los sueldos, beneficios sociales, alimentación, capacitación e indumentaria del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 161.882,91. Los gastos más relevantes son: publicidad \$ 15.762,98, arriendo de local \$ 2.200, repuestos y accesorios \$ 1.360,48, fundas y etiquetas \$ 22.002,17, arriendo sucursal \$ 11.939,12y servicios básicos \$ 17.899,93

FINANCIEROS el total gastado en intereses, comisiones y servicios a diferentes instituciones bancarias asciende a \$ 24.824,79

Los gastos no deducible son \$ 6.234,06 están egresos de caja y bancos sin facturas de respaldo.

La Utilidad bruta del periodo es de \$ 31.201,36

CONCILIACION TRIBUTARIA ABAD MENDIETA & HNOS BODIBAM CIA. LTDA. 2017

| | |
|--|------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 31,201.36 |
| (15%) PARTICIPACION DE TRABAJADORES | 4,680.20 ✓ |
| UTILIDAD DESPUES DE PART. TRABAJADORES | 26,521.16 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | 6,234.06 |
| BASE IMPONIBLE PARA CALCULO IMP.RENTA | 32,755.22 |
| IMP. RENTA AÑO 2017 | 7,206.15 ✓ |
| (-) RET. FUENTE AÑO 2017 | 5,033.00 |
| IMP. RENTA POR PAGAR | 2,173.15 |
| | |
| BASE CALCULO PARA RESERVA LEGAL | 19,315.01 |

| | |
|------------------------------------|----------|
| RESERVA LEGAL (5% SEGÚN ESTATUTOS) | 965.75 |
| MENOS GASTOS NO DEDUCIBLES | 6234.06 |
| UTILIDAD A REPARTIR A SOCIOS | 18349.26 |

Att.



Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA