

BIERA AUSTRO CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES:

1. SE DA CREDITO A LOS CLIENTES, SE FIRMA CONTRATOS DE ARRIENDOS CON CADA ARRENDATARIO.
2. CADA ARRENDATARIO DEJA COMO GARANTIA UN VALOR SEGÚN ACUERDO CON LA ADMINISTRADORA, O TAMBIEN \$ 35 POR GARANTIA DEL USO DEL CONTRO REMOTO DE LA PUERTA ELECTRICA DE ACSESO A LOS GARAGES, VALOR QUE SE LES DEVUELVE AL TERMINAR EN CONTRATO.
3. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL
4. SE ESTABLE LOS VALORES RESIDUALES ES DEL 10% EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
5. LAS DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SE HACE A 20 AÑOS LAS EDIFICACIONES, EQUIPO DE COMPUTACION A TRES AÑOS Y LOS VEHICULOS A 5 AÑOS.
6. LAS AMORTIZACIONES SE LAS REALIZA EN 5 AÑOS
7. LOS PROVEEDORES NOS DAN CRÉDITO DE HASTA 30 DÍAS, LOS PERMANENTES CASO CONTRARIO LAS OBLIGACIONES SE CANCELAN CONTRA FACTURA.
8. SE FACTURA MENCIONALMENTE LOS ARRIENDOS, LOS DEPOSITO DE LOS COBROS SE REALIZAN EN FORMA INDIVIDUAL, SEGÚN VAYAN REALIZANDOSE.
9. EXISTE \$ 100 PARA GASTOS MENORES DE CAJA CHICA, LAS MISMA QUE SE REPONE CON LOS DEBIDOS SOPORTES, ESTA ES MANEJADA POR LA GERENCIA.
10. SOLO LAS FIRMAS AUTORIZADAS MANEJAN LA CHEQUERA DE LA EMPRESA.
11. TODA ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SE REALIZA PREVIO AOTORIZACION DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

BIERA AUTRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO

Banco del Produbanco.- Los \$ 6.896,55 es el saldo del banco que esta conciliado al 31 de diciembre del 2017

Cuentas por cobrar.- El saldo de \$ 2.869,01 es el valor que no adeudan varios clientes al 31 de diciembre del 2017 cuyas cancelaciones los clientes las realizaran en enero.

Propiedad planta y equipo: Edificios el valor es de \$ 566.794,73 de varias propiedades con las cuales de conformo el capital social de la empresa, se va a depreciar en 20 años

La depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 62.593,52

En vehículos existen \$ 65.578,78 la depreciación acumulada es de \$ 23.290,40

PASIVO

Proveedores: el saldo de \$ 1577,06 es de valor que al 31 de diciembre del 2016 se debe a los diversos proveedores de la empresa.

Garantías: se ha recibido \$ 5.212,00 de los clientes que han arrendado los locales comerciales y departamentos.

Se tiene pendiente de pago de obligaciones a empleados por la cantidad de \$ 398,96 al less y \$ 92,16 de las provisiones de ley.

Pasivos a largo plazo: el socio Dr. Diego Carrión presta a la empresa \$ 34.400,00

PATRIMONIO

Capital social de \$ 552.916,00 es el valor con el conformaron la compañía dado por sus accionistas.

Existen pérdidas acumuladas por \$ 2308,58

Ganancias acumuladas por \$ 819,56

El resultado del periodo es de \$ 30.257,46

INGRESOS

La empresa en el 2017 facturo \$ 51.952,32 trabajo normalmente todo el año.

GASTOS

Por el giro de negocio la empresa ha incurrido en costo y gastos los más relevantes son los siguientes:

Gastos de honorarios \$ 14.124,64

Gastos de depreciación \$ 41.888,52

Gastos de sueldos y salarios \$ 6.149,16

La empresa no tiene paga anticipo del impuesto a la renta pues inicio en octubre del 2015 su actividad comercial.

ATT.



ING. GLORIA MATUTE

CONTADORA