

COMERCIALIZADORA LA BODEGA VINIZAB CIA. LTDA.

La empresa se constituye el 15 de Mayo del 2017 con un capital social de \$2.000,00 inicio sus actividades comerciales en Agosto del mismo año.

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 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 RESERVAS 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.

COMERCIALIZADORA LA BODEGA VINIZAB CIA. LTDA.

NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO

Caja Matriz- Los \$ 362,00 es el valor de las ventas del último día que se depositaron en Enero del 2018.

Caja Sucursal- Los \$ 74.473,08 es el valor de las ventas que se depositaron en Enero del 2018.

Caja Inicial Cajeros.- Los \$ 2.200,00 es un valor que la empresa tiene como fondo permanente.

Caja Chica.- Los \$ 200 es un valor que la empresa tiene como fondo permanente de gastos pequeños de la matriz , el responsable de ese valor es determinado por la gerencia.

Bancos.- Existe las siguientes cuentas:

Cuenta corriente en el Banco del Austro cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 273.754,56

Cuentas por Cobrar Clientes.- el valor de \$ 159.085,18 es el saldo de cuenta por cobrar a varios clientes según detalle adjunto.

Cuentas por Cobrar Clientes.- el valor de \$ 3.107,37 es el saldo de cuenta por cobrar a varios clientes según detalle:

Pacificard es de \$ 267,11

Diners Club es de \$ 618,33

Banco Pichincha es de \$ 750,84

Banco de Guayaquil es de \$ 1471,09

Mercaderías.- al 31 de Diciembre del 2017 el saldo del Inventario que existe en el local de matriz y sucursal es de \$ 613.662,55

Seguros Pagados por Anticipos.- el contrato de seguro de los locales contra robo, incendio, siniestro, fidelidad y equipo electrónico vence el 15 de Septiembre del 2017 se y seguro de vehículos que vence el 15 de septiembre del 2018 contrata con la compañía Chubb Seguros, se amortiza en forma mensual. El saldo por amortizar es de \$ 1.831,18

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

Las depreciaciones se realizan según el siguiente detalle:

Muebles y enseres a 10 años

Equipo de computación a 3 años

Maquinarias a 10 años

PASIVO

Cuentas por Pagar Proveedores.- El valor de \$ 1'049.671,36 es el total que se debe por compras de mercadería según detalle adjunto.

Cuentas por Pagar electrofertas.- El valor de \$ 2.522,00 es el total que se debe por compras de los empleados a electrofertas.

Beneficios Sociales por pagar.- El valor de \$ 26406,70 incluye a las obligaciones que la empresa tiene con los empleados \$ 10.395,28 con el less \$ 3.613,19 de aportes patronales, personales y de créditos quirografarios e hipotecarios y por provisiones de beneficios sociales con los empleados es \$ 12.398,23

Cuentas por Fisco por pagar.- el valor de \$ 11429,69 son por retenciones de fuente e iva que la empresa paga en enero del 2017

Varias Cuentas por Pagar.- este valor de \$ 1.417,50 es un saldo que está pendiente de liquidar con un proveedor.

PATRIMONIO

Capital social de \$ 2.000,00 es el valor con el conformaron la compañía dado por los siguientes accionistas.

Eco. Patricia Abad Mendieta aporte \$ 680.00

Eco. Rosita Abad Mendieta aporte \$ 680.00

Ing. Maria Eugenia Izquierdo Abad aporte \$ 300.00

Sra. Maria Eugenia Mendieta Méndez aporte \$ 40,00

Ing. Patricia Eugenia Vintimilla Abad aporte \$ 300,00

INGRESOS

Ventas.- La comercialización neta y total de productos durante el 2017 haciende a \$ 3'064.921,04

Existen ingresos no operacionales.- \$ 0.03 son intereses ganados de los bancos.

Sobrantes de Caja.- Los \$ 276,84 son los sobrantes de las cajas que no se han podido determinar.

Ingresos varios y otros.- este valor de \$ 984,86

COSTOS

Costo de Mercadería Vendida.- El valor de \$ 2'690.541,15 es el Costo de Ventas de las mercaderías que se comercializaron durante el 2017.

GASTOS OPERACIONALES

ADMINISTRATIVOS el total de \$ 146.544,77 en los Gastos de Personal están los sueldos y beneficios sociales del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 68.115,44, honorarios profesionales a colaboradores sin relación dependencia \$ 3.333,35, En Varios gastos Administrativos este gastos corresponde a sueldos de personal que trabajo bajo relación de dependencia de la empresa Abad Mendieta, \$ 65.000. Se registró como depreciaciones de las propiedades, planta y equipo del 2017 el valor de \$ 765.20

VENTAS el total gastado es de \$ 135.686,13 en los Gastos de Personal están los sueldos, beneficios sociales, alimentación, capacitación e indumentaria del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 85.539,82. Los gastos más relevantes son: arriendos \$ 19.652,20, fundas etiquetas y otros en ventas \$ 11.932.43

FINANCIEROS el total gastado en intereses, comisiones y servicios a diferentes instituciones bancarias asciende a \$ 3.900,26

Los gastos no deducible son \$ 1.111,35 están egresos de caja y bancos sin facturas de respaldo.

La Utilidad bruta del periodo es de \$ 95.645,09

CONCILIACION TRIBUTARIA

VINIZAB CIA. LTDA.

2017

UTILIDAD DEL EJERCICIO	95,645.09
(15%) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	14,346.76 ✓
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRABAJADORES	81,298.33
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1,111.35
BASE IMPONIBLE PARA CALCULO IMP.RENTA	82,409.68
IMP. RENTA AÑO 2017	18,130.13 ✓
(-) RET. FUENTE AÑO 2017	3,272.20
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0.00
IMPUESTO POR PAGAR	14,857.93
BASE CALCULO PARA RESERVA LEGAL	63,168.20
RESERVA LEGAL (5% SEGÚN ESTATUTOS)	3158.41 ✓
UTILIDAD PARA LOS SOCIOS	60,009.79

GERENTE GENERAL

CONTADOR

Att.



Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA