

ABAD FREIRE IMPORAF CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS CORRESPONDIENTES AL BALANCE PERIODO 2018

Se reflejará único y exclusivamente a cuentas que tienen su movimiento económico en los balances

1.- INSCRIPCION EN LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y REGISTRO MERCANTIL

ABAD FREIRE IMPORAF CIA LTDA. Ubicada en la ciudad de Cuenca constituida el 29-enero 2018, ante la NOTARIA SEGUNDA del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil el 01-febrero 2018.

2.- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

- a) Periodo Contable. - los estados financieros correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero 2018 al 31 diciembre 2018.
- b) Base de preparación: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a los principios contables generalmente aceptados en el Ecuador y la normativa que rige a la compañía respecto a la Superintendencia de Compañías.

3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO: El rubro que compone es el valor de la cuenta de capital de integración 16232.56

4.- ACTIVOS FINANCIEROS: Esta cuenta está formada por los siguientes auxiliares:

- ✓ Clientes Varios y tiene un valor de 58893.59 respaldándole con su respectivo informe de clientes.
- ✓ Sueldo Anticipado Eco Oswaldo Abad tiene un valor de 1066.65 que es la última cuota de los sueldos que se han cancelado durante el año 2018.

5.- SERVICIOS PAGADOS ANTICIPADOS: esta cuenta consta un anticipo entregado al proveedor y no se ha podido realizar su respectivo cruce por que no ha prestado otro servicio durante el 2018.

6.- ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTE: esta cuenta está formado por los siguientes auxiliares:

- ✓ IVA Pagado en Compras: tiene un valor de 168.41 y nos sirve como crédito tributario para la próxima declaración
- ✓ Retenciones en la Fuente: tiene un valor de 628.66 que se forma por las retenciones de los clientes que nos realizan en el momento de la venta.
- ✓ Crédito Tributario Adquisiciones: tiene un valor de 1558.15 que es la acumulación del crédito tributario a la fecha
- ✓ Crédito Tributario Retenciones: tiene un valor de 486.83 que es la acumulación del crédito tributario a la fecha.

7.- ACTIVO NO CORRIENTE: Es una cuenta mayor que contiene las siguientes cuentas de activo fijo.

- ✓ Oficina Gerente: Tiene un valor de 785.51 Es una cuenta que se creó por la implementación del módulo para la oficina del Sr Gerente.
- ✓ Equipos de Computación: tiene un valor de 428.59 que se formó por la adquisición de los equipos de computación para el personal administrativo.
- ✓ Software: Tiene un valor de 2500.00 que es el monto que se canceló al Ing. Santiago García , el mismo que nos permite realizar todo los movimientos administrativos tales como ; Ventas, Compras Importación, Retenciones etc.

- ✓ Ipad New Generación: tiene un valor de 970.00 en esta cuenta la compra de dos Ipad que se requirió en inicio para los vendedores, pero por motivos de sistema no han sido utilizados hasta el momento.
- ✓ Depreciación Activos Fijos: tiene un valor total de 576.71 y es por la depreciación de cada activo fijo nombrado anteriormente.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

- ✓ Proveedores Locales Varios: tiene un valor de 449.97 y es de acuerdo al reporte de saldos a proveedores.
- ✓ Cuentas por Pagar Sr Diego Castro: tiene un valor de 8711.55 y está formado por un préstamo del Sr Castro en los meses de agosto y septiembre ya que se requirió para cancelar los aranceles de la importación 2 se ha realizado los abonos pertinentes y se le entrega un cheque mensual por un monto de 360.00.
- ✓ Cuentas por Pagar Quito.- tiene un monto de 342.94 el mismo que se ha cargado los gastos que se presentan fuera de la oficina.
- ✓ Cuentas por pagar Sr Dávalos: tiene un valor (121.97) seguramente algunos gastos en los proveedores por pagar se tiene que realizar el cruce con la cuenta del Sr Dávalos pero hasta el momento del cierre no se ha logrado establecer cual comprobantes son.
- ✓ Publicidad por Realizarse: Tiene un monto de 5800.10 el mismo que está formado por las valores que de la Empresa HINDUSTAN PENCIL Pvt. Ltd. La misma es proveedora de la Marca y nos da un incentivo para realizar la publicidad.

10.- OBLIGACIONES CORRIENTES: Esta cuenta está formada por los siguientes auxiliares:

- ✓ Aportes Al less: tiene un valor de 765.72 correspondiente a la aportación del mes de diciembre 2018.
- ✓ Préstamos Quirografarios: tiene un valor de 39.01 correspondiente al valor retenido por un préstamo al trabajador.
- ✓ Sueldos por Pagar: tiene un valor de 2337.28 el mismo que corresponde a los sueldo de los trabajadores del mes de diciembre 2018.
- ✓ Beneficios Sociales: tiene un valor de 991.79 que está formado por los beneficios a pagar hasta el mes de diciembre 2018.
- ✓ IVA Cobrado en Ventas: tiene un valor de 1400.04 el mismo que es por los valores facturados hasta el 31 de diciembre 2018.
- ✓ Retenciones por pagas: tiene un valor de 55.54 el mismo que está formado por todas por las retenciones que se han realizado en diciembre 2018.

11.- CAPITAL SOCIAL.- Tiene un valor de 400.00 formado por las aportaciones de los socios de acuerdo a la siguiente información:

✓ Sr Isaac Abad	133.00 dólares	33.25%
✓ Sr Oswaldo Abad	69.00 dólares	17.25%
✓ Sra Diana Abad	66.00 dólares	16,50%
✓ Srta Silvia Abad	66.00 dólares	16,50%
✓ Sra Viviana Abad	66.00 dólares	16,50%
Totales...400,00		100.00%

12.- APORTACIONES DE SOCIOS. – Tiene un valor de 144541.73 formado por las aportaciones de los socios de acuerdo a la siguiente información:

✓ Sr Isaac Abad	49867.00 dolares
✓ Sr Oswaldo Abad	23872.73 dolares
✓ Sra Diana Abad	23934.00 dolares
✓ Srta Silvia Abad	22934.00 dolares
✓ Sra Viviana Abad	23934.00 dolares

Totales... 144541.73 dolares

13.- UTILIDAD DEL EJERCICIO: Tiene un valor de 63127.81 que es el resultado de la actividad Económica del periodo 2018.

14.- PARTICIPACION TRABAJADORES: Tiene un valor de 9469.17 que está formado del 15% de la utilidad del ejercicio y será distribuida entre los trabajadores en nómina que han laborado en el periodo 2018.

15.- IMPUESTO A LA RENTA.- Tiene un valor de 11804.90 y descontando las retenciones realizadas por los clientes de 2233.61 se pagara al Servicio de Rentas Internas un valor de 9571.29.

16.- ANTICIPO AL IMPUESTO A LA RENTA 2019: tiene un valor de 3668.84 que serán pagados en dos partes en el mes de Julio 1834.42 y Septiembre 1834.42.

17.- VENTAS.- Tiene un valor de 227678.45 las mismas que se han realizado desde la factura 01 a la factura 81 dentro del periodo 25-06-2018 al 31 de diciembre 2018.

18.- DESCUENTO EN VENTAS.- tiene un valor de 4657.54 que está formado por los descuentos y promociones entregados a los clientes.

19.- DEVOLUCIONES EN VENTAS: tiene un valor de 11004.79 que está formado por las devoluciones realizadas dentro del Ejercicio Económico.

20.- COSTO DE VENTA DE MERCADERIAS: tiene un valor de 99609.12 que es el resultado de las dos importaciones realizadas menos el inventario al 31 de diciembre 2018.

21.- GASTOS DE ADMINISTRACION: Tiene un valor de 24706.82 que está formado por todas las cuentas de gastos administrativos generados al 31 de diciembre 2018.

22.- GASTOS VENTAS: tiene un valor de 23743.39 que está formado por todas las cuentas de gastos de ventas generados al 31 de diciembre 2018.

23.- GASTOS FINANCIEROS: tiene un valor de 828.98 y es el resultado de todos los gastos bancarios que se han generado.


MARIA EUGENIA RIOS
CONTADORA

Cuenca, 24 de abril 2019.