

ABAD FREIRE IMPORAF CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS CORRESPONDIENTES AL BALANCE PERIODO 2019

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 2019 al 31 diciembre 2019.
- 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 efectivo y equivalentes al efectivo es 2146.23

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

- ✓ Clientes Varios y tiene un valor de 164879.80 respaldándole con su respectivo informe de clientes.
- ✓ Cuentas por Cobrar Accionistas tiene un valor de 5258.27 que es la sumatoria del pago de los ajustes por aportaciones.

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

- ✓ IVA Pagado en Compras: tiene un valor de 14929.80 y nos sirve como crédito tributario para la próxima declaración
- ✓ Retenciones en la Fuente: tiene un valor de 4450.18 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 13363.79 que es la acumulación del crédito tributario a la fecha
- ✓ Crédito Tributario Retenciones: tiene un valor de 1349.33 que es la acumulación del crédito tributario a la fecha.
- ✓ Anticipo de Impuesta a la Renta: tiene un valor de 3668.85 que es el anticipo pagado del impuesto a la renta para el ejercicio 2019

6.- CUENTA DE INVENTARIOS: esta cuenta está formado por los siguientes auxiliares:

- ✓ Mercadería en Tránsito: tiene un valor de 80504.64 este valor consta de valor de la mercadería que está en travesía
- ✓ Inventario de Mercaderías en Almacén: tiene un valor de 166333.85 es el valor de mercadería en bodega.

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 1700.03 y es por la depreciación de cada activo fijo nombrado anteriormente.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

- ✓ Proveedores Locales Varios: tiene un valor de 1542.93 y es de acuerdo al reporte de saldos a proveedores.
- ✓ Cuentas por Pagar Econ Abad: tiene un valor de 906.16 que es la sumatoria de pagos y cuentas debidamente respaldadas que se han realizado en el periodo
- ✓ Cuentas por Pagar Quito.- tiene un monto de 6.26 el mismo que se ha cargado los gastos que se presentan fuera de la oficina.
- ✓ Cuentas por pagar Sr Dávalos: tiene un valor (33.04) seguramente algunos gastos en los proveedores por pagar se tiene que realizar el cruce con la cuenta del Sr Davalos pero hasta el momento del cierre no se ha logrado establecer cual comprobantes son.
- ✓ Cuentas por Pagar Sra Lia Freire: tiene un valor de 2800.00 que surge por un préstamo que realiza a la compañía para poder ajustar para la importación que llegara próximamente.
- ✓ Publicidad por Realizarse: Tiene un monto de 14319.31 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 1185.00 correspondiente a la aportación del mes de diciembre 2019.
- ✓ Préstamos Quirografarios: tiene un valor de 265.56 correspondiente al valor retenido por un préstamo al trabajador.
- ✓ Sueldos por Pagar: tiene un valor de 28486.63 el mismo que corresponde a los sueldo de los trabajadores desde el mes de julio 2019 hasta diciembre 2019.
- ✓ Beneficios Sociales: tiene un valor de 2840.91 que está formado por los beneficios a pagar hasta el mes de diciembre 2018.
- ✓ IVA Cobrado en Ventas: tiene un valor de 6669.97 el mismo que es por los valores facturados hasta el 31 de diciembre 2018.
- ✓ Retenciones por pagar: tiene un valor de 192.75 el mismo que está formado por todas por las retenciones que se han realizado en diciembre 2019.

15% Utilidades de Trabajadores: tiene un valor de 9469.17 que pertenece a las utilidades no pagadas del periodo 2018.

11.- OBLIGACIONES FINANCIERAS: Esta cuenta está formada por los siguientes auxiliares:

- ✓ Obligaciones Banco del Austro : tiene un valor de 31832.60 saldo a pagar con corte de diciembre 2019.
- ✓ Obligaciones Cooperativa Caja: tiene un valor de 40000.00 saldo a pagar con corte de diciembre 2019.
- ✓ Tarjeta de Credito Economista Abad: tiene un valor de 4359.28 saldo a pagar con corte de diciembre 2019.
- ✓ Tarjeta de Credito Sra Lia Freire: tiene un valor de 7883.53 saldo a pagar con corte de diciembre 2019.

12.- CAPITAL SOCIAL.- Tiene un valor de 1000.00 formado por las aportaciones de los socios de acuerdo a la siguiente información:

✓ Sr Isaac Abad	3325.00 dólares	33.25%
✓ Sr Oswaldo Abad	1725.00 dólares	17.25%
✓ Sra Diana Abad	1650.00 dólares	16,50%
✓ Srta Silvia Abad	1650.00 dólares	16,50%
✓ Sra Viviana Abad	1650.00 dólares	16,50%
Totales... 10000.00 dólares		100.00%

13.-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	46675.00 dolares
✓ Sr Oswaldo Abad	23275.00 dolares
✓ Sra Diana Abad	23350.00 dolares
✓ Srta Silvia Abad	23350.00 dolares
✓ Sra Viviana Abad	23350.00 dolares

Totales... 140.000.00 dolares

13.- UTILIDAD DEL EJERCICIO: Tiene un valor de 100932.17 que es el resultado de la actividad Económica del periodo 2019.

14.- PARTICIPACION TRABAJADORES: Tiene un valor de 15139.83 que está formado del 15% de la utilidad del ejercicio y será distribuida entre los trabajadores en nómina que han laborado en el periodo 2019.

15.- IMPUESTO A LA RENTA.- Tiene un valor de 21448.09 y descontando las retenciones realizadas por los clientes de 4450.18 y el anticipo renta 2019 3668.85 se pagara al Servicio de Rentas Internas un valor de 13329.06.

16.- VENTAS.- Tiene un valor de 515959.23 las mismas que se han realizado desde la factura 01 a la factura 438 hasta 512 dentro del periodo 01 de enero 2019 al 31 de diciembre 2019.

17.- DESCUENTO EN VENTAS.- tiene un valor de 60695.77 que está formado por los descuentos y promociones entregados a los clientes.

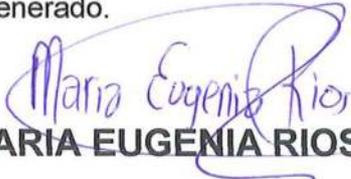
18.- DEVOLUCIONES EN VENTAS: tiene un valor de 13223.73 que está formado por las devoluciones realizadas dentro del Ejercicio Económico.

19.- COSTO DE VENTA DE MERCADERIAS: tiene un valor de 226400.22 que es el resultado de las dos importaciones realizadas menos el inventario al 31 de diciembre 2019.

20.- GASTOS DE ADMINISTRACION: Tiene un valor de 71417.18 que está formado por todas las cuentas de gastos administrativos generados al 31 de diciembre 2019.

21.- GASTOS VENTAS: tiene un valor de 31846.18 que está formado por todas las cuentas de gastos de ventas generados al 31 de diciembre 2019.

22.- GASTOS FINANCIEROS: tiene un valor de 10360.85 y es el resultado de todos los gastos bancarios que se han generado.


MARIA EUGENIA RIOS
CONTADORA

Cuenca, 28 de abril 2020.

