

ABAD MENDIETA 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 APORBADAS 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 DEPENDIENTE
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 PERIOD.
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 CIA. LTDA.

NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO

Caja Matriz.- Los \$ 78.784,92 es el valor de las ventas de la Matriz del último día que se depositaron el 3 de Enero del 2017.

Caja Bartolomé- Los \$ 40.008,66 es el valor de las ventas de la sucursal del Centro Comercial del último día que se depositaron el 3 de Enero del 2017.

Caja Sucursal 2 Oriente- Los \$ 15747.42 es el valor de las ventas de la sucursal 2 del Centro Comercial del último día que se depositaron el 3 de Enero del 2017.

Caja Inicial-Ingresos.- Los \$ 7600,00 es un valor que la empresa tiene como fondo permanente para cambios entregando \$ 6600,00 para la matriz y \$ 600,00 para la sucursal 1 y \$ 400,00 para la sucursal 2

Caja Chica Matriz.- Los \$ 500 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.

Caja Chica Sucursal 1.- Los \$ 50 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.

Caja Chica Sucursal 2.- Los \$ 50 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.

Caja Chica Acopio.- Los \$ 50 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 las siguientes cuentas:

Cuenta corriente en el Banco del Austro cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 13.562,26

Cuenta ahorros en el Banco del Austro cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 5.628,88

Cuenta ahorros en el Banco del Internacional cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 19.146,13

Cuenta corriente en el Banco del Internacional cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 57.600,17

Cuenta ahorros en el Banco del Guayaquil cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 21.726,12

Cuenta ahorros en la Cooperativa YEP cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 10.76

Cuenta corriente Banisi en Panama cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 37.670.68

Cuenta corriente en el Banco del Guayaquil cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 26544.54

Cuenta corriente en el Banco del Bolivariano cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 1.874.19

Inversiones: el valor de \$ 100.000 es un Certificado de depósito a Plazo que cuenta la empresa en el banco de Guayaquil.

Inversiones: el valor de \$ 15.533,15 es un ahorro programado que cuenta la empresa en el banco del Internacional

Inversiones: el valor de \$ 11.063,56 es un ahorro programado que cuenta la empresa en el banco del Austro

Cuentas por Cobrar Clientes.- el valor de \$ 324.943,89 es una cuenta por cobrar a varios clientes siendo los más relevantes los que se detallan a continuación:

Abad & Mendieta Cia. Ltda. \$ 219.469,31

Y varios clientes adicionales con valores menores a \$ 105.474,58

Dtos. por Cobrar Vtas. Tarjetas de Crédito.- el valor de \$ son vouchers de:

Matriz \$ 2.164.00

Sucursal 1 \$ 1.261.58

Sucursal 2 \$ 228.21

La empresa tiene en Iva en compras por \$ 84950.54 las mismas que se liquidan con la cuenta Iva en ventas que esta con el valor de \$ 144664.20 más las retenciones de Iva del mes de \$ 2589.89, menos el Crédito Tributario \$ 19612.15 dando un valor a pagar de iva \$ 37.511.62

Cuentas por cobrar relacionados.- existen \$ 8.053.90 son valores por cobrar a empleados que se descontaran en el rol de enero del 2017.

Mercaderías.- al 31 de Diciembre del 2016 el saldo del inventario que existe en el local de matriz y sucursal es de \$ 1362314.85

La empresa pago como anticipo a renta la cantidad \$ 88602.14

Anticipo Gastos Varios.- el valor de \$ 10.069.68 son anticipos entregados según el siguiente detalle:

Ing. Carlos Catota se entrega \$ 727.58 para central telefónica

Sr. Darío Enriquez se entrega \$ 42.10 para supervisión de cámaras

Ing. Cristian Calle se entrega \$ 800 para instalaciones eléctricas.

Ing. Galo Garcia se entrega \$ 1000 para auditoria Externa

Sr. José Singri. Se entrega \$ 45 para engrasada de piezas

Arq. Henry García se entrega \$ 7000 para construcción de oficinas

Ing. Arévalo se entrega \$ 200 para instalación de cámaras

Ing. Andrés Urgirles se entrega \$ 255 para servicios personales

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 2017 contrata con la compañía Chubb Seguros, se amortiza en forma mensual. El saldo por amortizar es de \$ 11659.73

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

Es Terreno es donde está funcionando la matriz \$ 280.000,00

Construcción en curso.- el valor de \$ 19413.95 so los gastos de la construcción de las oficinas de la empresa.

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

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 \$ 1'961.069,14 es el total que se debe por compras de mercadería según detalle adjunto.

Beneficios Sociales por pagar.- El valor de \$ 44.589,70 incluye a las obligaciones que la empresa tiene con el less \$ 10535,39 de aportes patronales, personales y de créditos quirografarios e hipotecarios \$ 1018,24 por provisiones de beneficios sociales con los empleados es \$ 33.036,07

Cuentas por Fisco por pagar.- el valor de \$ 28.001,09 son por retenciones de fuente e iva que la empresa paga en enero del 2017

Préstamo por pagar a Largo Plazo.- Los \$ 85.728,37 es un crédito Hipotecario que obtuvo con el Banco del Internacional el 30 de enero del 2015 por la cantidad de \$ 150.000 al 9,5% reajustable, cuyo vencimiento es de 9 de enero del 2019 pagando cuotas mensuales variables de \$ 3.000,00

Los \$ 59.173,10 es un crédito Hipotecario que obtuvo con el Banco del Internacional el 9 de marzo del 2015 por la cantidad de \$ 100.000 al 9,5% reajustable, cuyo vencimiento es de 16 de febrero del 2019 pagando cuotas mensuales variables de \$ 2.200,00

En la Cuenta por Pagar SRI determinaciones.- desde 2015 está provisionado este valor pues el SRI realizó una auditoria del periodo económico de 2012 en diciembre del 2016 se impugnó la resolución y el trámite lo está manejando el Dr. Esteban Flores.

Varias Cuentas por Pagar.- este valor de \$ 4.759,53 es un saldo que está pendiente de liquidar con un proveedor.

PATRIMONIO

Capital social de \$ 5000,00 es el valor con el conformaron la compañía dado por los siguientes accionistas.

Eco. Patricia Abad Mendieta aporte \$ 2.450.00

Eco. Rosita Abad Mendieta aporte \$ 2.450.00

Eco. Patricio Abad Salinas aporte \$ 100.00

Reservas.- el valor de \$ 22.641,24 es la reserva acumulada al 2015

Aportes para futuras capitalizaciones.- El valor de \$ 205.465,94 es el saldo del 2016, pues el 15 de diciembre del 2016 se lleva a cabo una Junta Extraordinaria de Accionistas con el 100% de presencia se resuelve retirar \$ 200.00,00 de esta cuenta, de acuerdo a los porcentajes de aportación.

INGRESOS

Ventas.- La comercialización neta y total de productos durante el 2016 haceende a \$ 13'621.702,50

Otros ingresos varios.- en estas cuentas están todos los hallazgos y diferencias en los balances del 2015 aplicando así la NICC 8 dando un total de \$ 1392.865,62

Existen ingresos no operacionales.- \$ 808,88 son intereses ganados de los bancos, en ingresos por Auspicios este valor \$ 19.426,40 corresponde a los aportes que los proveedores nos han dado para la promoción de navidad de la rifa del vehículos

Utilidad en Venta de Activos fijos.- En agosto del 2016 se comercializa el camión UBW-0236 registrándose una utilidad de \$ 9943.77, en octubre del 2016 se registra la venta del Local de Biblian obteniendo una utilidad de \$ 10.457,93

Sobrantes de Caja.- Los \$ 1586.78 son los sobrantes de las cajas que no se han podido determinar.

Ingresos varios y otros.- este valor de \$ 24.587,46 incluye las diferencias en las transformaciones de la mercadería de unidades a combos, ingresos de valor por una arma perdida, pago de aseguradora.

COSTOS

Costo de Mercadería Vendida.- El valor de \$ 12'186.604,92 es el Costo de Ventas de las mercaderías que se comercializaron durante el 2016.

GASTOS OPERACIONALES

ADMINISTRATIVOS el total de \$ 541.076,66 en los Gastos de Personal están los sueldos y beneficios sociales del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 383.832,06, honorarios profesionales a colaboradores sin relación dependencia \$ 36.277,32, Impuestos Municipales, a la Superintendencia de Compañías y otros necesarios para el funcionamiento del negocio se gastó \$ 6198,52 . En mantenimiento, suministros, bodegaje, seguros necesarios para la operación de la empresa de gasto \$ 19661.33. Se registró como depreciaciones de las propiedades, planta y equipo del 2016 el valor de \$ 66207.65

VENTAS el total gastado es de \$ 2150.116,20 en los Gastos de Personal están los sueldos, beneficios sociales, alimentación, capacitación e indumentaria del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 554.395,39 en honorarios profesionales a colaboradores sin relación dependencia \$ 11.737,73. Los gastos más relevantes son: publicidad \$ 39111,02, arriendo de local \$ 18260,88, fundas etiquetas y otros en ventas \$ 44.980,69, arriendos de sucursales \$ 23.971,03 y servicios básicos \$ 43318,85

Los hallazgos y diferencias en los balances del 2015 aplicando así la NICC 8 dando un total de \$ 1394070,38

FINANCIEROS el total gastado en intereses, comisiones y servicios a diferentes instituciones bancarias asciende a \$ 48.382,28

Los gastos no deducible son \$ 73.870,21 están egresos de caja y bancos sin facturas de respaldo.

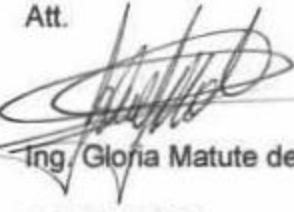
La Utilidad bruta del periodo es de \$ 81.329,07

**CONCILIACION TRIBUTARIA
ABAD MENDIETA CIA. LTDA.**

2016

UTILIDAD DEL EJERCICIO	81.329,07
(15%) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	12.199,36
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRABAJADORES	69.129,71
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	73.870,21
BASE IMPONIBLE PARA CALCULO IMP.RENTA	142.999,92
IMP. RENTA AÑO 2016	31.459,98
ANTICIPO MINIMO DEL AÑO 2016	88.602,14
(-) RET. FUENTE AÑO 2016	25.553,31
IMP. RENTA POR PAGAR	88.602,14
BASE CALCULO PARA RESERVA LEGAL	-19.472,43
RESERVA LEGAL (5% SEGÚN ESTATUTOS)	0,00
UTILIDAD A REPARTIR A SOCIOS	-19.472,43

Att.


Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA