

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 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 DEPENDIENTO 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.

ABAD MENDIETA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO

Caja Bartolomé- Los \$ 37.222,41 es el valor de las ventas de la sucursal del Centro Comercial del último día que se depositaron en Enero del 2018.

Caja Inicial Cajeros- Los \$ 7.000 es el valor de las ventas de la sucursal 2 del Centro Comercial del último día que se depositaron en Enero del 2018.

Caja Sucursal 2 Oriente.- Los \$ 14.475,64 es el valor de las ventas de la sucursal 2 Oriente del último día que se depositaron en Enero del 2018.

Caja Chica Matriz.- Los \$ 500 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.

Caja Chica Sucursal Centro Comercial.- 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 Oriente.- 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 2017 es de \$ 2560,22

Cuenta ahorros en el Banco del Austro cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 292.76

Cuenta ahorros en el Banco del Internacional cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 25.822,88

Cuenta corriente en el Banco del Internacional cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2017 es de \$ -129.133,03

Cuenta ahorros en el Banco del Guayaquil cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 9061.38

Cuenta ahorros en la Cooperativa YEP cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 10.88

Cuenta corriente Banisi en Panama cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 10.378,67

Cuenta corriente en el Banco del Guayaquil cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 1683,23

Cuenta corriente en el Banco del Bolivariano se cerró la cuenta en el 2017

Inversiones: el valor de \$ 442,87 es un ahorro programado que cuenta la empresa en el banco del Internacional

Cuentas por Cobrar Clientes.- el valor de \$ 312.159,61 es el saldo de cuenta por cobrar a varios clientes según detalle adjunto.

Cuentas por Cobrar Clientes.- el valor de \$ 3.184,34 es el saldo de cuenta por cobrar a varios clientes según detalle:

Pacificard es de \$ 1.282,34

Diners Club es de \$ 337,14

Banco Pichincha es de \$ 427,93

Banco de Guayaquil es de \$ 122,06

Banco del Austro es de \$ 1014,87

Cuentas por cobrar seguros y otros.- el valor de \$ 4500 adeuda el ing. Pedro Cadmilema

La empresa tiene en Iva en compras por \$ 57.833,73 las mismas que se liquidan con la cuenta Iva en ventas que esta con el valor de \$ 78.558,76 más las retenciones de Iva del mes de \$ 744.20 y el Crédito Tributario \$ 9.901,92

Cuentas por cobrar relacionados.- existen \$ 11.500 este valor debe Vinizab por concepto de arriendo del 2017 se facturará en el 2018, pero se registró los ingresos de arriendo.

Mercaderías.- al 31 de Diciembre del 2017 el saldo del Inventario que existe en el local de matriz y sucursal es de \$ 702746.67

En Importaciones en tránsito esta \$ 2807,50 que se ha dado como anticipo para la importación de febrero del 2018 a los proveedores China pamda \$1930 y Kennedy \$ 877.50

La empresa pago como anticipo a renta la cantidad \$ 75.919,80 y en retenciones de impuesto a la renta \$ 60.420,47

Anticipo Gastos Varios.- el valor de \$ 4.775 son anticipos entregados según el siguiente detalle:

Ing. Villavicencio \$ 2000,00 para cableado estructurado

Ing. Cristian Chillogalli se entrega \$ 1000,00 para instalaciones muebles

Ing. Samuel Calle se entrega \$ 1775.00 para construcción de baños

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 2018 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 \$ 7.713,70

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 \$ 192.805,50 so los gastos de la construcción de las oficinas de la empresa.

Edificios.- este valor \$ 50.000 de la edificación actual de la empresa donde funciona las bodegas de acopio.

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

Reglamos tributarios: los \$ 9.430,00 son el valor que se canceló en el Sri para iniciar el juicio por la determinación del ejercicio 2012. Se contrató al Dr. Esteban Flores como abogado de la empresa.

PASIVO

Cuentas por Pagar Proveedores.- El valor de \$ 1'446.551,73 es el total que se debe por compras de mercadería según detalle adjunto.

Cuentas por Pagar Proveedores Exterior.- El valor de \$ 16.999,18 es el total que se debe por compras de mercadería en el exterior.

Cuentas por Pagar electrofertas.- El valor de \$ 5.542,84 es el total que se debe por compras de los empleados a electrofertas.

Beneficios Sociales por pagar.- El valor de \$ 70.537,89 incluye a las obligaciones que la empresa tiene con los empleados \$ 29.106,01 con el less \$ 8.775,50 de aportes patronales, personales y de créditos quirografarios e hipotecarios y por provisiones de beneficios sociales con los empleados es \$ 32.656,38

Cuentas por Fisco por pagar.- el valor de \$ 22.926,34 son por retenciones de fuente e iva que la empresa paga en enero del 2017

Préstamo por pagar a Largo Plazo.- Los \$ 46.574,65 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% reajutable, cuyo vencimiento es de 9 de enero del 2019 pagando cuotas mensuales variables de \$ 3.000,00

Los \$ 33.610,86 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% reajutable, 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 \$ 85.709,93 pues el SRI realizo una auditoria del periodo económico de 2012 en diciembre del 2016 se impugno la resolución y el trámite lo está manejando el Dr. Esteban Flores.

Varias Cuentas por Pagar.- este valor de \$ 278,29 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 desde el 2016.

INGRESOS

Ventas.- La comercialización neta y total de productos durante el 2017 haciende a \$ 11'114.803,54

Existen ingresos no operacionales.- \$ 5.775,25 son intereses ganados de los bancos.

Ingresos por Auspicios.- en ingresos por Auspicios este valor \$ 36.021,45 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 el 2017 se comercializa dos vehículos el Toyota Innova y el Toyota Ford Tunner registrándose una utilidad de \$ 36.866,59.

Sobrantes de Caja.- Los \$ 964,32 son los sobrantes de las cajas que no se han podido determinar.

Ingresos varios y otros.- este valor de \$ 33.803,54 donde están los ingresos por arriendo de \$ 11.500, que se facturan en el 2018, adicional se liquidó cuentas por pagar que no se van a cancelar.

COSTOS

Costo de Mercadería Vendida.- El valor de \$ 9'842.593,02 es el Costo de Ventas de las mercaderías que se comercializaron durante el 2017.

GASTOS OPERACIONALES

ADMINISTRATIVOS el total de \$ 407.273,80 en los Gastos de Personal están los sueldos y beneficios sociales del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 223.226,06, honorarios profesionales a colaboradores sin relación dependencia \$ 18.679,67, Impuestos Municipales, a la Superintendencia de Compañías y otros necesarios para el funcionamiento del negocio se gastó \$ 4.403,62 . En mantenimiento, suministros, bodegaje, seguros necesarios para la operación de la empresa de gasto \$ 46.154,31. Se registró como depreciaciones de las propiedades, planta y equipo del 2017 el valor de \$ 65.956,85

VENTAS el total gastado es de \$ 725.136,42 en los Gastos de Personal están los sueldos, beneficios sociales, alimentación, capacitación e indumentaria del personal de la empresa los mismos que ascienden a \$ 503.599,37 en honorarios profesionales a colaboradores sin relación dependencia \$ 13.300,00. Los gastos más relevantes son: publicidad \$ 49.376,43, arriendo de local \$ 11413,08, fundas etiquetas y otros en ventas \$ 20.127,52, seguros \$ 15.368,72 y servicios básicos \$ 37.000,68

FINANCIEROS el total gastado en intereses, comisiones y servicios a diferentes instituciones bancarias asciende a \$ 45.131,90

Los gastos no deducible son \$ 65093,78 están egresos de caja y bancos sin facturas de respaldo.

La Utilidad bruta del periodo es de \$ 29.574,62

**CONCILIACION TRIBUTARIA
ABAD MENDIETA CIA. LTDA.
2017**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	29,574.62
(15%) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4,436.19 ✓
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRABAJADORES	25,138.43
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	65,093.78
BASE IMPONIBLE PARA CALCULO IMP.RENTA	90,232.21
IMP. RENTA AÑO 2017	19,851.09
(-) RET. FUENTE AÑO 2016	25,553.31
(-) RET. FUENTE AÑO 2017	34,867.16
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	75,919.80
BASE CALCULO PARA RESERVA LEGAL	
RESERVA LEGAL (5% SEGÚN ESTATUTOS)	
MENOS GASTOS NO DEDUCIBLES	
PERDIDA DEL EJERCICIO	-50,781.37

GERENTE GENERAL

CONTADOR

Att.


Ing. Gloria Matute de Moreno

CONTADORA