

TKVELECTROS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

TKVELECTROS S.A. Constituida el 1 de Agosto del 2.006 en la ciudad de Guayaquil y tiene como objeto social la Distribución, representación, agenciamiento, consignación, permuta, compra, venta de toda clase de electrodomésticos de línea blanca para el hogar. El domicilio legal de la Entidad a la presente fecha y oficinas administrativas, es Av. 10 de Agosto N46-20 y Retamas (El Labrador).

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2013 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión que se llevó a cabo el 1 de Abril del 2014

TKVELECTROS S.A.
BALANCE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		65.988,55
1	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)		68.046,59 -218,41
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)		3.067,02
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)		5.040,04
	INVENTARIO		35.035,18
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		176.958,97
ACTIVOS NO CORRIENTES			
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		7.672,86
	MUEBLES Y ENSERES	1.785,69	
	EQUIPO DE COMPUTACION	5.887,17	
2	(DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ACUM)		-3.683,44
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.983,44
TOTAL ACTIVO			180.948,39
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		21.547,68
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3.422,64
	IESS POR PAGAR		218,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		25.188,32
PASIVO NO CORRIENTE			
	CUENTAS POR PAGAR		157.652,13
TOTAL PASIVOS			182.840,45

PATRIMONIO		
CAPITAL		1150,00
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES		1.368,85
(-) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES		-901,46
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.077,93
RESULTADOS ACUMULADOS TRANSICION NIIF		-4.587,38
TOTAL PATRIMONIO		-1.892,06
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		180.948,39

TKVELECTROS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3	VENTAS 12%		416.599,29
	COSTO DE VENTAS		380.244,02
	UTILIDAD BRUTA		36.355,27
	GASTO OPERACIONALES		
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		34.515,75
	SUELDOS Y SALARIOS	25.674,32	
	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	792,78	
	SERVICIOS PUBLICOS	2.410,15	
	ARRENDAMIENTO INMUEBLES	4.500,00	
	MANTENIMIENTO REPARACIONES	220,12	
	COMBUSTIBLES	45,78	
	OTROS	872,60	
	GASTOS VENTAS		2.524,05
	PROMOCION Y PUBLICIDAD	2.034,65	
	GASTOS GESTION	489,40	
	GASTOS FINANCIEROS		7.942,90
	INTERESES BANCARIOS	7.942,90	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		44.982,70
	INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		
	+INGRESOS FINANCIEROS		9.705,36
	UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.077,93

Dando cumplimiento a la normativa vigente por la Superintendencia de Compañías presentamos nuestros Balances contable bajo NIIF.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Cuentas por cobrar

NIIF7p21

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

NIIF7ApB5

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.- Propiedad Planta y Equipo

Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos

27-10 Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación (amortización) o el valor residual del activo, y ajustarlos de acuerdo con la sección de esta NIIF aplicable a ese activo

3.- Sección 23

Ingresos de Actividades Ordinarias

Pago diferido

23.5 Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada. Una transacción financiera surge cuando, por ejemplo, una entidad concede un crédito sin intereses al comprador o acepta un efecto comercial, cargando al comprador una tasa de interés menor que la del mercado, como contraprestación por la venta de bienes. La tasa de interés imputada será, de entre las dos siguientes, la que mejor se pueda determinar:

(a) la tasa vigente para un instrumento similar de un emisor con una calificación crediticia similar, o

(b) la tasa de interés que iguala el importe nominal del instrumento con el precio de venta en efectivo actual de los bienes o servicios.

5.- Sección 10

Políticas Contables, Estimaciones y Errores

Los cambio de Políticas Contables se contabilizarán

- Si fuese requerido por NIIF's, de acuerdo a la normativa.