

TKVELECTROS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- OPERACIONES

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 N46-130 y Retamas (El Labrador).

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión que se llevó a cabo el 1 de Marzo del 2016

2.- BASE DE PRESENTACION

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

BASE DE MEDICION

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin restricciones que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

CUENTAS POR COBRAR Y PRESTAMOS

Cuentas por cobrar y préstamos, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero

PRESTAMOS Y CUENTAS POR PAGAR

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales (acreedores comerciales) y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo promedio, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al costo de reposición de las partidas.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición

de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

ACTIVOS FIJOS

Las maquinarias, mobiliario y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda

COSTOS Y GASTOS

Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2.015 el resumen de Cuentas por Cobrar es el siguiente:

	AÑO 2015
CUENTAS POR COBRAR	109.903,68
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	87.643,15
TOTAL	197.546,83

La cuenta CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO fue decisión del Gerente General refinanciar para un año más , debido a una mala política crediticia que no permitió recuperar la cartera en los plazos estimados .

5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía mantiene un inventario disponible para la venta con un saldo de \$ 266.277,75 dólares.

6.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre este es el resumen de Cuentas por Pagar

	2.015
PRESTAMOS TERCEROS	14.700,06
INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	65.257,19
PROVEEDORES	427.405,54
TOTAL	507.362,79

7.- BAJA DE INVENTARIOS

- Deterioro de activos: A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Mediante inventario efectuado al 31 de diciembre del 2015 se determinó una diferencia de inventarios por el valor de \$16.369,00 que se dio de baja con efecto a resultados y por no tener justificativo como determina la autoridad tributaria con efecto NO deducible de impuestos.