TKVELECTROS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión que se llevó a cabo el 30 de Marzo del 2017

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 2016.

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

	31-dic-15	31-dic-16
	En U.S. Dólares	En U.S. Dólares
Cuentas por cobrar comerciales	\$ 110.395,50	\$ 127.254,62
(Provisión par deterioro)	\$ (218,41)	\$ (35.383,76)
Total	\$ 110.177,09	\$ 91.870,86

Dentro de cuentas por cobrar corrientes se ha podido identificar un grupo de clientes que han demostrado incobrabilidad, por este motivo determinamos la provision sobre DETERIORO DE CARTERA para determinar cuentas por cobrar reales ante los entes de control.

5.- CREDITO TRIBUTARIO

	31-dic-15	31-dic-16
	En U.S. Dólares	En U.S. Dólares
Credito Tributario SRI	\$ 25.288,99	\$ 43.153,69
Total	\$ 25.288,99	\$ 43.153,69

Debido a que nuestra manera de comercializar es con tarjeta de crédito en su mayoría, determinamos un incremento en el Crédito Tributario, tanto de retenciones de IVA como RENTA, lo cual es beneficioso para la empresa para el pago de impuestos, mas no tanto por liquidez.

6.- INVENTARIO

	31-dic-15	31-dic-16
	En U.S. Dólares	En U.S. Dólares
INVENTARIO	\$ 266.277,75	\$ 365.839,22
Total	\$ 266.277,75	\$ 365.839,22

Debido a nuestro incremento de Ventas anual es indispensable también que nuestras utilidades se recapitalicen en inventario, que es nuestro principal Activo.

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	31-dic-15	31-dic-16
	En U.S. Dólares	En U.S. Dólares
Propiedad planta y equipos	\$ 15.781,64	\$ 69.223,40
(Depreciación acumulada)	\$ (5.720,24)	\$ (11.068,04)
Total	\$ 10.061,40	\$ 58.155,36

De la misma manera se han incrementado un local ubicado en el barrio solanda, adquisición de una camioneta y un automóvil para el mejor desempeño de la empresa.

8.- DOCUMENTOS A LARGO PLAZO

	31-dic-15	31-dic-16
	En U.S. Dólares	En U.S. Dólares
Documentos por cobrar a largo plazo	\$ 87.643,15	\$ 99.481,20
Total	\$ 87.643,15	\$ 99.481,20

El crédito directo nos a llevado a financiar a largo plazo a los clientes, lo que genera una utilidad interesante pero el capital amortizado es bastante fuerte.

9.- PASIVOS CORRIENTES

	31-dic-15	31-dic-16
	En U.S. Dólares	En U.S. Dólares
Cuentas por pagar comerciales	\$ 430.576,66	\$ 608.788,05
Otras cuentas por Pagar	\$ 3.874,56	\$ 10.864,46
Anticipos de clientes		
Obligaciones Trabajadores	\$ 11.717,90	\$ 10.226,68
Obligaciones por impuestos corrientes	\$ 10.431,82	\$ 23.044,45
Total	\$ 456.600,94	\$ 652.923,64

Una de nuestras armas es el correcto manejo de las relaciones comerciales con proveedores, es por eso que año a año manejamos mejores precios y plazos, lo que nos da la pauta que en el mercado comercial nuestro nombre esta ganando una reputación inmejorable.

La utilidad año a año va en aumento, motivo por el cual las utilidades que se paga a trabajadores va aumentando también, ya que nuestro compromiso no solamente es con nuestros clientes y proveedores, sino también con los colaboradores que año van en aumento.

10.- OPERACIONES A LARGO PLAZO

	31-dic-15	31-dic-16
	En U.S. Dólares	En U.S. Dólares
Otros pasivos financieros	\$ 14.700,06	
Obligaciones bancarias	\$ 65.257,19	\$ 74.272,61
Total	\$ 79.957,25	\$ 74.272,61

Nuestra manera correcta de manejo de deudas nos hace acreedores a un buen nombre también con las instituciones financieras.

11.- PATRIMONIO

	31-dic-15	31-dic-16
	En U.S. Dólares	En U.S. Dólares
Aportes para futuras capitalizaciones	\$ 1.718,85	\$ 350,00
Capital pagado	\$ 800,00	\$ 800,00
Resultados NIIF's	\$ (4.587,38)	\$ (4.587,38)
Utilidad no Distribuida	\$ 75.624,67	\$ 90.664,84
(-) Perdida acumulada	\$ (1.127,58)	\$ (1.127,58)
Utilidad del ejercicio actividades ordinarias	\$ 13.671,32	\$ 34.906,73
Total	\$ 86.099,88	\$ 121.006,61

Debido a que año a año vamos incrementando ventas y utilidad vemos en incremento nuestro Patrimonio, enseñándonos un crecimiento sostenible para la empresa.