

CONZAELECT S.A
RUC: 0992709987001
Notas a los Estados Financieros
Periodo: Ejercicio Fiscal 2013
Actividad económica De venta al por mayor y menor de artículos de ferretería

[1] CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

La Compañía Conzaelect S.A se constituyo el 7 de Abril 2011, según registro mercantil en la ciudad de Guayaquil y opera en las oficinas ubicadas en Mapasingue Oeste Av. 4ta C.C Los Robles, tiene como actividad principal la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

[2] ANTECEDENTES DE LA CONTABILIDAD

La Compañía Conzaelect S.A a partir del inicio de sus operaciones comerciales ha llevado los registros contables bajo las normas establecidas. A partir del ejercicio fiscal 2012 presento sus Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de acuerdo a lo establecido por la ley.

[3] ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden al crédito tributario a favor de la Compañía tales como IVA e IR, las cuales son: IVA PAGADO 12% por valor \$ 1.921,24, RETENCIONES RECIBIDAS IVA 30%-70% por \$ 112.77, RETENCIONES RECIBIDAS IR 1% por \$ 2.995,98 y Credito Tributario Proximo Mes-IVA por \$ 1.297,15.

[4] EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden al flujo de efectivo, las cuales son: EFECTIVO, BANCO PICHINCHA, según el movimiento fiscal de estas subcuentas y terminan con un saldo al 31 de diciembre 2013 :
Caja chica \$ 0,98 ;
Bancos(bco Pichincha): \$ 274,98

[5] INVENTARIOS

En esta cuenta hallamos todas las subcuentas que corresponden al inventario de mercadería, las cuales son: INVENTARIOS INICIAL e INVENTARIOS DE MERCADERIA, en donde el INVENTARIO DE MERCADERIA son todas compras realizadas, la cual al 31 de Diciembre del 2013 fue de \$ 1.888,71

[6] ACTIVOS FINANCIEROS

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a la cartera de clientes.

[7] PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a los activos fijos de la Compañía relacionados con la actividad del negocio, las cuales son: EQUIPO DE COMPUTACIÓN, HERRAMIENTAS, y como Activo Intangible el SISTEMA CONTABLE con el cual se lleva el control en el manejo de la contabilidad de la Compañía además encontramos la subcuenta GARANTIAS EN ARRIENDOS como Activo No Corriente. Al 31 de Diciembre del 2013 contamos con \$ 4,855,53 correspondientes a lo anterior detallado.

[8] CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a los proveedores de mercadería para la venta por el curso ordinario del negocio, la cual hallamos con el nombre de PROVEEDORES LOCALES que al 31 de Diciembre del 2013 presenta un total de \$ 9,184,11.

[9] OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se encontrará todas las subcuentas que corresponden a las obligaciones a corto plazo con los organismos reguladores tales como el SRI, IESS y Ministerio de Relaciones Laborales, las cuales son: RETENCIONES EFECTUADAS IR 1% 2% 8% IVA COBRADO, OBLIGACIONES CON EL IESS, BENEFICIOS A EMPLEADOS, RETENCIONES EFECTUADAS IVA 30% 70% 100%. Al término del ejercicio fiscal al 31 de diciembre 2013 culmina con un valor de \$ 7,514,04.

[10] CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

En esta cuenta hallamos subcuentas relacionadas al giro del negocio en corto plazo tales como PRESTAMO ACCIONISTAS, ANTICIPOS DE CLIENTES (a favor Cliente) y la subcuenta JUBILACION PATRONAL la cual surge por el cálculo respectivo al mismo.

[11] OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a los pagos a largo plazo a realizarse con la entidad bancaria, denominada la subcuenta como PRESTAMO BANCO PICHINCHA, cuyo préstamo fue utilizado en la financiación del capital del negocio.

[12] CAPITAL

En esta cuenta hallamos las subcuentas relacionada al Patrimonio Neto de la Compañía cuya subcuenta denominamos CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO monto que se mantiene en \$ 800,00 al 31 de Diciembre del 2013.

[13] GANANCIAS ACUMULADAS

Al final del ejercicio fiscal correspondiente al 2012, encontramos una utilidad de antes de la participación de trabajadores por \$ 3.342,25

[14] MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

Esta cuenta se encuentra la subcuenta con nombre "COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA" la cual representa el costo en la compra de los productos principales que se comercializa en la actividad del negocio.

[16] GASTOS DE VENTA

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas originas por las distintas situaciones al momento de la venta, tales como: combustible en la movilización para la compra de la mercadería, gastos de alimentación incurridos en el momento de la negociación, suministros de oficina utilizados en la oficina de ventas, telefonía, arriendo de local, sueldos de vendedores, mantenimiento de bodega, suministros de aseo, etc.

[17] GASTOS ADMINISTRATIVOS

En esta cuenta encontramos todas las subcuentas originadas por la administración y gestión de la Compañía tales como: sueldos de la parte administrativa, honorarios profesionales, útiles de oficina, capacitación al personal en el área respectiva, etc.

[18] GASTOS FINANCIEROS

Esta cuenta representa los gastos de intereses generados por los préstamos realizados a las instituciones financieras con el fin de financiar el capital de trabajo del negocio.

[19] VENTA DE BIENES

Esta cuenta corresponde a la facturación en ventas ordinario del negocio.

[20] GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

Al final del ejercicio fiscal, encontramos una ganancia de \$ 21.62 de acuerdo a los estados financieros presentados ya acorde a los ingresos y egresos que han afectado el periodo fiscal 2013.

CONZAELECT S.A.

PRESTADORA

CONZAELECT S.A

Firma del contribuyente

RUC: 0992709987001

MARCELO MARTÍNEZ

Contador General

RUC: 0921951463001