

**WAGNERELECTRIC CIA LTDA**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2016**

1.- BASE LEGAL.- La compañía a fecha se encuentra legalmente establecida, cumple, adecuadamente con sus obligaciones legales y tributarias, es así que ha cumplido con todos los impuestos fiscales, como pago de impuestos prediales, patente, y permisos correspondientes, como también el pago de sus compromisos laborales y tributarios

2.- POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.- Las políticas y prácticas contables se aplicaron de la siguiente manera:

- ✓ Uso adecuado de los principios contables,
- ✓ Los estados financieros fueron elaborados bajo las normas ecuatorianas de contabilidad,
- ✓ Las transacciones financieras se aplicaron bajo las leyes tributarias, las NEC, y los PCGA, que se aplican en el Ecuador,
- ✓ La información se ha presentado a los organismos de control, ya que estamos regulado por la Super de compañías y su Reglamento,

3.- NOTAS ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ CAJA BANCOS.- cuenta del activo corriente donde se registran todos los movimientos de efectivo que entregan los socios a la cooperativa y por otro lado por pagos efectuados con cheques por diferentes gastos administrativos, servicios y ejecución de obras; los que son respaldados por comprobantes de pago con su sustento tributario. Esta cuenta tiene control mediante la realización de conciliaciones tributarias, las mismas que se realizan mensualmente. Los valores de este rubro esta compuesto por las siguientes cuentas:

Banco C.C	20.857,43	<u>Total \$20.857,43</u>
-----------	-----------	--------------------------

- ✓ Cuentas por Cobrar, Inventarios y Crédito Tributario de RENTA.- Son valores acumulados de Clientes, inventarios herramientas, retenciones en la fuente a favor de la compañía y que se liquidaran en el próximo periodo económico y corresponde a los siguientes rubros:

Cuentas por cobrar	134.723,52	
Inventario de herramientas eq,	112,902.68	
Crédito tributario RTA / IVA	56,564.91	<u>Total \$304,191,11</u>

Propiedad Planta y Equipo.- Corresponde a rubros de bienes de propiedad de la cia, cuyos bienes se clasificación en los siguiente cuentas:

Terrenos	120.000,00	
Maquinaria y Equipos	33.090,00	
Muebles y Enseres	8.857,50	
Equipos de Computación	31.062,14	
Vehículos	165.261,92	
(-) Depreciación Acumulada	(111.439,46)	<u>Total \$246.832,10</u>

- ✓ CUENTAS DEL PASIVO POR PAGAR.- Comprende las obligaciones que se encuentran pendientes al 31 de diciembre el 2015, que detallamos a continuación:

Cuentas por Pagar proveedores	38.260,49	
Beneficios a Empleados	13.832,37	<u>Total \$ 52.092,86</u>

- ✓ CUENTAS PATRIMONIALES.- Corresponde al capital social y aportes a futuras capitalizaciones, y resultados de la compañía, cuyos rubros son los siguientes:

Capital social	\$ 450.00	
Aportes futuras capitalizaciones	\$ 400,000.00	
Reserva Legal	\$ 935,83	
Resultados Acumulados	\$ 57,098.28	
Resultados del ejercicio 2016	\$ 61,303.67	<u>Total \$519,787.78</u>

- ✓ CUENTAS DE INGRESOS Y EGRESOS.- Corresponde al movimiento económico de ingresos ordinarios realizados por la compañía por servicios prestados a la empresa CNEL EP, y los pagos realizados compra de bienes y servicios de transporte que es lo más significativo, además de los diferentes gastos del personal, otros gastos administrativos, y gastos varios para el cabal cumplimiento de sus operaciones, los mismos que están detallados en el informe de Resultados Integral.



GASTON VILLALTA