

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

---

**“WASICENTER CHANGO E HIJOS CIA. LTDA.”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2014**

**WASICENTER CHANGO E HIJOS CIA. LTDA.** Fue constituida el 10 de diciembre de 2013 en Ambato Ecuador e inscrita en el registro mercantil

**NOTA UNICA. POLITICAS DE PRESENTACIÓN**

Como es de conocimiento general de los socios y especialmente de la Gerencia, la esta empresa “Wasicenter Chango e Hijos Cia. Ltda. ”, abrió su atención al público el 28 de diciembre del 2013, en general para dar cumplimiento al objeto de la empresa, por lo que no se tiene datos económicos que se puedan observar en las notas explicativas sin embargo está constituida de conformidad con la Ley de Compañías, su actividad principal es la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, en la ciudad de Ambato. Sus políticas contables están de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las NIIF.

**Base de Presentación.-** Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000 y sus registros contables son preparados de acuerdo con la NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, aprobadas por la Superintendencia de Compañías y NIIF.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, en un número de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC fueron reemplazadas actualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación de los estados financieros de

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 4 publicada en R.O. N° 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia a partir de enero 1 del año 2009. Desde enero 1 del 2009, la Superintendencia de Compañías deroga las resoluciones emitidas, por las cuales dispuso la aplicación obligatoria de las NEC en las entidades sujetas a su control y vigilancia.

**Bases de Acumulación.**- Las transacciones son registradas cuando los procesos tanto de ingresos o de egresos han cumplido con todos los requisitos necesarios para que sean efectivizados.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**- La Institución considera Efectivo y Equivalentes en Efectivo los valores contabilizados en Caja y Bancos.

**Depreciación de Activos Fijos.**- Los activos fijos son depreciables aplicando el método de línea recta, sin valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos está de acuerdo a lo determinado en el Capítulo IV Depuración de los Ingresos del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, vigente para el año 2013, considerando los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tiempo</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	20 años	5%
Instalaciones, maquinarias	10 años	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33.33%
Vehículos	5 años	20%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**NOTA 1. BANCOS**

Durante el año 2014 en el sistema contable se han registrado los pagos efectuados a los diversos proveedores que mantiene la institución el momento que ocurren los hechos afectando a las cuentas banco de Internacional, Banco de Guayaquil y Cooperativa Mushuc Runa, al fin de cada mes estos pagos fueron contabilizados en el sistema Micro Plus con sus respectivas conciliaciones bancarias.

	<b>Año 2014</b>
Caja Bancos	\$ 8,101.08

**NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle al 31 de diciembre del año 2014 es el siguiente:

	<b>Año 2014</b>
Clientes	\$ 228,075.64

**NOTA 3. INVENTARIOS**

El proceso de compra para el año 2014 se lo ha realizado partiendo de las necesidades de los clientes por lo que se adquirido mercaderías en cada mes a diferentes proveedores, teniendo el siguiente detalle al 31 de Diciembre de 2014:

	<b>Año 2014</b>
Mercaderías tarifa 12%	\$ 428,428.89
<b>Total</b>	<b>\$ 428,428.89</b>

**NOTA 4. ACTIVOS FIJOS**

Durante al año 2014 se realizó la adquisición de un Montacargas, equipo de oficina y equipo de cómputo, todas estas correspondientes a activos Fijos. los mismos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

que se deprecian de acuerdo como indica la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno en sus porcentajes indicados anteriormente.

BIEN	MONTO ADQUIRIDO
Montacargas	\$ 20,359.85
Equipo de Oficina	\$ 366.07
Equipo de Computo	\$ 1,500.89

**NOTA 5. FACTURACIÓN**

Se han registrado los valores de acuerdo a entrega de documentos válidos de facturación día a día para su respectiva contabilización en el sistema contable Micro Plus, esto es con la presentación de los cuadros de caja respectivos que son consolidados y contabilizados en el departamento de contabilidad.

**NOTA 6. PROVEEDORES**

Dentro de ejercicio económico del año 2014 al 31 de diciembre se tiene como saldo por pagar correspondientes a varios proveedores de la Compañía Wasicenter Chango por un valor de \$ 206,424.35

**NOTA 7. IMPUESTOS Y RETENCIONES TRIBUTARIAS**

Con relación a las declaraciones de impuestos se han ido cotejando y conciliando mes a mes los registros en el sistema Micro Plus y las declaraciones de impuestos. Para el cierre del año contable se ha realizado la correspondiente conciliación tributaria las mismas que se registra una Utilidad del ejercicio, de \$ 13,666.88 y una retención en la fuente del Impuesto a la Renta de \$ 2,391.52

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**NOTA 8. APORTES AL IESS POR PAGAR**

Corresponde a Aportes por pagar de los empleados afiliados del mes de diciembre del año 2014 por 10 empleados que trabajan hasta la presente fecha por un valor de \$ 1,734.59

**NOTA 9. ANTICIPO DE CLIENTES**

Al 31 de diciembre del año 2014 se tiene una cuenta como anticipo de clientes que asciende a un valor de \$ 143,985.49, esto en vista de que varios de los clientes han efectuado sus acreditaciones en la cuenta de la Compañía de la Cooperativa Mushuc Runa que luego de conciliar se determina el valor indicado.

**NOTA 10. OTROS CUENTAS POR PAGAR**

En estas cuentas se registran deudas principalmente a Sra. Rosario Pandi y otros por un valor de \$ 386,442.73, puesto que en el año anterior se realizó la venta de activos y pasivos que constaba a nombre de la Sra. Rosario Pandi.

**NOTA 11. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del año 2014 está representada por 400.00 participaciones de \$ 2 dólar cada una, dando un valor total de \$ 800.00 como capital suscrito y pagado a la presente fecha.

**NOTA 12 VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTA**

Al 31 de diciembre del año 2014 es la siguiente:

	VENTAS	COSTO DE VENTAS
Ventas Netas	\$ 1.777,208.49	\$ 1.594,360.68

**NOTA 13 GASTOS DE OPERACIÓN**

Al 31 de diciembre del año 2014 es la siguiente:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

Gastos de Ventas	\$ 91,492.44
Gastos Administrativos	\$ 70,601.93
Gastos Generales	\$ 1.845.07
Gastos No Operativos	\$ 1.983.44

**NOTA 14 UTILIDAD O PÉRDIDA**

Al 31 de diciembre del año 2014 luego de haber realizado los correspondientes Balances de Situación Económica se demuestra que existe una utilidad del ejercicio económico por un valor de \$ 13,666.88



Cpa Dr. Edison Rodríguez Q.  
Contador