

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

“WASICENTER CHANGO E HIJOS CIA. LTDA.”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2015**

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, esta empresa “Wasicenter Chango e Hijos Cía. Ltda.” Abrió su atención al público el 28 de diciembre del 2013, en general para dar cumplimiento al objeto de la empresa, es así que se explicará ciertos datos económicos que se puedan observar en las notas explicativas posteriormente, a esto se puede acotar que 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 las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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 2015, 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 2015**

NOTA 1. BANCOS

Durante el año 2015 en el sistema contable se han registrado los pagos efectuados a los diversos proveedores que mantiene la institución al momento que ocurren los hechos afectando a las cuentas del Banco Internacional, Banco de Guayaquil y Cooperativa Mushuc Runa, al fin de cada mes estos fueron contabilizados en el sistema Micro Plus con sus respectivas conciliaciones bancarias.

	Año 2015
Caja Bancos	\$ 26,064.02

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta tenemos como resultado de las ventas a crédito realizados durante todo el año 2015 ascendió a:

	Año 2015
Clientes	\$ 198,401.92

NOTA 3. INVENTARIOS

El proceso de compra para el año 2015 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 2015:

	Año 2015
Mercaderías 0%	\$ 33,618.15
Mercaderías 12%	<u>\$ 239,531.85</u>
Total:	\$273,150.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

NOTA 4. ACTIVOS FIJOS

Durante el año 2015 se realizó adquisiciones de algunos activos fijos como equipo informático, etc. a más de los que se tenía en años anteriores los mismos que se deprecian de acuerdo a lo que indica la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en sus porcentajes indicados anteriormente a lo cual se detalla a continuación:

BIEN	MONTO ADQUIRIDO
Maquinaria y Equipo	\$ 29,260.53
Muebles y Enseres	\$ 39,892.21
Equipo de Oficina	\$ 710.49
Equipo de Cómputo	\$ 7,505.37

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 respectivo que son consolidados y contabilizados en el departamento de contabilidad.

NOTA 6. PROVEEDORES

Dentro del ejercicio económico del año 2015 al 31 de diciembre se tiene como saldo por pagar correspondiente a varios proveedores de la Compañía Wasicenter Chango por un valor de \$ 87,082.20

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

NOTA 7. ANTICIPO DE CLIENTES

Al concluir el ejercicio económico del año 2015 se contabilizó al 31 de diciembre rubros importantes que se acreditaron en la cuenta de la Cía. en la Cooperativa Mushuc Runa referentes a esta cuenta a lo cual se detalla con anexo:

	AÑO 2015
Anticipo de Clientes	\$139,938.48

NOTA 8. IMPUESTOS Y RETENCIONES TRIBUTARIAS

Con relación a las declaraciones de impuestos se han ido cotejando y conciliando de manera periódico los registros en el sistema Micro Plus y las declaraciones de impuestos. Para el cierre de año contable se ha realizado la correspondiente conciliación tributaria las mismas que se contabiliza una utilidad del ejercicio de \$ 12,484.31 y una retención en la fuente del impuesto a la renta de \$ 2,883.00

NOTA 9. APORTES AL IESS POR PAGAR

Corresponde a aportes por pagar de los empleados afiliados del mes de diciembre de año 2015 por 8 empleados que laboran hasta la presente fecha por un valor de \$ 4.261.52

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se registra las deudas principalmente de la Sra. Rosario Pandi y otros por un valor de \$ 250,643.25 puesto que se mantiene la deuda de inicio de actividades de la compañía más la creación de nuevas cuentas por pagar a familiares principalmente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2015 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 fecha.

NOTA 12. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre del año 2015 existió los montos que se detallan a continuación: según las ventas como actividad comercial:

	VENTAS	COSTO DE VENTAS
Ventas Netas	\$ 1,758,281.05	\$ 1,551,834.45

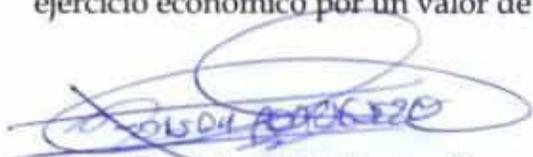
NOTA 13. GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre del año 2015 es la siguiente:

Gastos de Ventas	\$ 110,301.31
Gastos Administrativos	\$ 75,480.90
Gastos Generales	\$ 7,277.58
Otros Gastos no Operativos	\$ 902.50

NOTA 14. UTILIDAD O PÉRDIDA

Al 31 de diciembre de 2015 luego de haber realizado los correspondientes Balances de Situación Económica se demuestra que existe una utilidad del ejercicio económico por un valor de \$12,484.31


C.P.A. Dr. Edison Rodríguez Q.
Contador