

# PLANIFICACIÓN DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE EQUIPOS REPARACIÓN DISTRIBUCIÓN Y VENTAS PLADECHYD C.L.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AÑO 2017**

Para el año 2017 se registró con el siguiente criterio los registros contables de la siguiente forma:

### **ACTIVO:**

Para la entrada y salida del dinero tanto en bancos como en efectivo se utilizó las siguientes cuentas:

### **CAJAS**

- Caja General. - contabilización de pagos en movilización, cobro y cruce de facturas
- Caja Administrativa. - pagos que el gerente general realizó y que luego la empresa le reembolsa el uso de este dinero.
- Caja Lili. - cheque y dinero entregado a la Sra. Secretaria para realizar varios pagos en razón de la necesidad urgente de pago.
- Caja Alejandro Guanotasig.- cheque y dinero entregado al Sr. De servicios generales para realizar varios pagos en razón de la necesidad urgente de pago.

### **BANCOS**

- Cuenta del banco del Pacífico, es la cuenta única para pagos de la empresa.

### **CUENTAS POR COBRAR**

- Clientes Módulo por Cobrar. - cuenta para contabilizar únicamente las cuentas por cobrar de los clientes.
- Anticipo a Proveedores. - se contabiliza pagos para compras de bienes y servicios el momento del anticipo del pago.

### **INVENTARIO DE MERCADERÍA**

- Contabilización de la mercadería entregada por el Ing. Luis Cajo en el presente año conformada de los siguientes grupos:
  - Bombas
  - Cauchos
  - Sellos

## **PASIVO:**

### **CUENTAS POR PAGAR**

- Proveedores módulos por pagar. - Cuenta registrada para el pago de proveedores que nos abastecen de productos de bienes y servicios.
- Accionistas Luis Cajo por Pagar. - El valor pendiente a pagar de la mercadería otorgada para que la empresa utilice para en las obras de instalaciones y que serán canceladas en un promedio de dos años.
- Luis Cajo por pagar. - valores pendientes por pagos de facturas de proveedores que han sido canceladas

## **PATRIMONIO:**

- Capital pagado. - capital registrado, pagado y consignado en las escrituras de constitución.
- Utilidades de ejercicios anteriores. - valores registrado de la utilidad del año 2016 y no distribuida.
- Pérdidas Anteriores. - valor correspondiente al año 2015

## **INGRESOS:**

- Ventas. - movimientos registrados para la contabilización de la venta de bienes y servicios contratados por los clientes.

## **COSTOS:**

Registros únicamente para los costos operativos, exclusivamente para la actividad económica de la venta e instalación de las bombas y productos.

- Costos de material. - compra de uso inmediato de la materia prima requerida en la compra, instalaciones de servicios.
- Costo Mano de Obra de trabajos autónomos. - cuenta requerida para el registro del uso de la mano de obra directa otorgada por terceros que no pertenecen a la nómina de la empresa.

### **GASTOS:**

Registros únicamente para los gastos administrativos, registrados exclusivamente los movimientos y registros contables de la parte administrativa.