

NOTA EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMERCIAL ZARATE

CHALLUABAMBA CIA. LTDA.

Información general

COMERCIAL ZARATE CHALLUABAMBA CIA. LTDA. Es una empresa de responsabilidad Limitada con EXPEDIENTE: 202407, radicada en el Ecuador, con RUC 0190363139001, con domicilio ubicado en la ciudad de CUENCA, ACCESO VIA PRINCIPAL AUTOPISTA CUENCA - AZOGUES. Su actividad principal es La comercialización y distribución, al por mayor y menor, de materiales de construcción de ferretería y otros afines.

Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen.

Efectivo y equivalente de efectivo:

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Es así que en el año 2016 igual que el año anterior conservando la liquidez necesaria para el funcionamiento de la empresa, manteniendo así la solvencia para pagos corrientes sin que estos ocasionen costos financieros por falta de recursos monetarios. Cabe mencionar que la política de la empresa es mantener un fondo fijo de efectivo constante de \$1300,00 en la caja fuerte para efectos de operaciones de caja; los valores en efectivo y en cheques correspondientes a la recaudación por ventas, cobranzas y otros conceptos, son depositados diariamente en las cuentas bancarias que posee la compañía para que desde allí se realicen los pagos mediante cheques las diferentes salidas de dinero.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Este grupo se encuentra compuesto por la cuenta clientes, anticipo a proveedores y valores por cobrar a empleados, participando en gran parte la cuenta clientes, asimismo dentro del valor de clientes encontramos compuesto por cuentas activas y cuentas incobrables las cuales se siguen manteniendo dentro de la cartera por disposición de las normas legales. La provisión para cuentas incobrable se ha realizado de acuerdo a las normas tributarias locales que es el 1% sobre el saldo cortado al 31 de diciembre del 2016.

Inventario de mercaderías para la venta

La mercadería está avaluada al costo promedio de adquisición los cuales no excedan a su valor neto de realización.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de Propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, los gastos por reparación y mantenimiento no son imputados a los activos sino se registran en resultados en el período en que se producen.

La vida útil de propiedades, planta y equipo se ha determinado de acuerdo a lo estipulado en las normas locales y técnicas contables, asimismo se registrado valor residual ya que toda las propiedades, planta y equipo al final de su vida útil se procede a la venta y no se aplica chatarrización.

Cuentas por pagar y Documentos por pagar corrientes

En este grupo de cuentas encontramos Proveedores que es prácticamente la de mayor participación, la misma que se genera por la adquisición de la mercadería

para la venta al mínimo costo posible para destinarlas al mercado y obtener la rentabilidad necesaria.

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes

Dentro de este grupo encontramos los valores correspondientes a impuestos mensuales pendientes de pago, los mismos que se generaron en el último mes del período fiscal terminado y que serán cancelados en el primer mes del año en curso de acuerdo a la liquidación de los mismos.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas contables, de acuerdo a disposiciones legales locales.

Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados

En esta cuenta se registra todos los valores pendientes de pago a empleados como son sueldos del último mes correspondiente al período terminado, asimismo todas las provisiones por beneficios sociales acumulados de los empleados.

Otros pasivos corrientes

Aquí se registran todos los rubros que son producto del cálculo del impuesto a la renta del período terminado.

Cuentas y documentos por pagar relacionadas.

Aquí se registran las cuentas que se adeudan a los socios, las mismas que se han generado por préstamos a la compañía para la adquisición de activos y que tienen vencimiento a un período mayor a 360 días.

Capital suscrito y/o asignado

Se encuentra compuesto por las participaciones de los socios y que se encuentran pagados en su totalidad, su estructura es 50% por cada socio ya que son dos participantes.

Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores

Se encuentra conformada por las utilidades que no han sido repartidas entre los socios desde que se inició la compañía.

Los estados financieros han sido aprobados por la Gerencia, y posteriormente por la Junta general de socios.



Ing. René Ortega A.

CONTADOR