

PRESENTACION DE NOTAS EXPLICATIVAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL 31 DE DICIEMBRE 2016

Centro Eléctrico Cenelsur Cía. Ltda., es una compañía constituida en la ciudad de Cuenca - Ecuador el 02 de abril de 1997 con número de RUC 0190156710001, sus actividades laborales inicio en las instalaciones ubicadas en la Av. España 12-30 y Elia Liut. Desde el mes de junio del 2011 cambian su domicilio a las Calles Saraurco S/N y Antisana sector Totoracocha; su actividad principal es la venta al por mayor y menor de material y equipo Eléctrico.

Los estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas los cuales se encuentran presentados en dólares.

NOTAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.- Caja Chica es una cuenta del activo corriente la cual se utiliza para gastos pequeños, en los que no justifica la elaboración de un cheque. El valor total de esta cuenta es de \$400 lo cuales se reponen cuando el valor de los gastos realizados sumen el 70% del valor de la caja chica, dichos gastos tiene que tener su debida justificación ya sea con su respectiva factura o liquidación de compra.

2.- Bancos cuentas del activos corrientes, estas cuentas se acreditan con depósitos bancarios, transferencias y se debita por retiros por giros de cheques, débitos por pago de préstamos bancarios, débitos por pago de consumos y por servicios bancarios. El control de dichas cuentas son realizadas mediante conciliaciones bancarias mensuales.

3.- Deudores Comerciales- Clientes esta cuenta del activo que se acredita los valores que nos adeudan por la realización de una factura de venta y se debita cuando se registra el cobro de dichas facturas ya sea efectivo o cheque que puede ser inmediato o a un plazo de 30 a 60 días de plazo después de entregada la mercadería. Junto a esta cuenta se encuentra relacionada la provisión para incobrables en la cual refleja saldo acreedor, este saldo es verificado anualmente debido que en esta cuenta se registran los valores de facturas o saldo de facturas que no podrán ser cobradas según las siguientes especificaciones:

1. Rango de 0 a 30 días es totalmente cobrable.
2. Rango de 30 a 60 días tienen un porcentaje de 5 % que no podrán ser cobrados.
3. Rango de 61 a 180 días tienen un porcentaje de 10%
4. Rango de 181 a 360 días un porcentaje de 30% y
5. Las facturas o saldos que excedan del año no podrán ser cobradas en su totalidad.

4.- Cuentas por cobrar al personal en esta cuenta se encuentran acreditados los valores que se han entregado a los empleados por motivo de préstamos o valores cobrados a la compañía por consumo de los mismos; los cuales serán debitado en los descuentos que se realizan en el rol de pagos mensual.

5.- Inventario Mantenido para la Ventas expresan los valores de los materiales y equipos que se compran para la comercialización los cuales son registrados al valor de compra. El costo se calcula aplicando el promedio ponderado.

6.- Anticipos son valores que son cancelados como adelanto a proveedores por la compra de bienes o servicios y a los empleados por valores recibidos antes de sus pagos mensuales en roles.

7.- Impuestos a las Ganancias se encuentra los valores que surgen de la diferencia entre los impuestos corrientes a pagar y los ya pagados durante el periodo fiscal que se reporta o de años anteriores que un no han sido liquidados o que han sido pagados demás.

8.- Otros Activos valores que son registrados por el pago adelantado al registro de la factura de compra de mercadería en el exterior y todos los gastos que incurra del mismo para su registro global en el inventario al momento que llega la mercadería.

9.- Propiedad, planta y Equipo se registran al costo menos la depreciación acumulada, se utiliza el método lineal y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada; sus tasas anuales de depreciación son:

Muebles y Enseres 10%

Equipos de Oficina 10%

Equipos de computación 33.33%

Herramientas 10%

Vehículos 20%

10.- Acreedores Comerciales son obligaciones por adquisiciones de servicios o bienes en créditos normales sin intereses. En donde se registran los valores por compras ya sea de inventario, bienes para consumo de la misma empresa o por servicios que nos han realizado; el tiempo para la cancelación de estas depende de cada proveedor pero en su mayoría se las realiza a 30 días desde la emisión de la factura.

11.- Obligaciones con los empleados son los valores de los beneficios que por ley tienen cada uno de los empleados y son canceladas en las fechas que establece el gobierno.

12.-Anticipos a Clientes pagos que realizan los clientes por adelantado ante un trabajo o materiales a ser entregados en periodo establecido en que se realizara la factura correspondiente para luego ser abonada y efectuar el debido para el cierre de la cuenta de anticipo.

13.- Cuentas y Documentos por pagar no corrientes son valores adeudados por tiempos mayores a un año y los cuales se van devengando periódicamente hasta ser liquidarlas en su totalidad.

14.- Ingresos de Actividades Asociadas son procedentes de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes cambiando su propiedad o cuando se terminado de prestar un servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

El balance a diciembre 2016 se encuentra realizado cumpliendo todas las normas contables, ajuste, conciliaciones que han sido necesarias durante el periodo enero a diciembre 2016.

Con el propósito de tener un control real de bodega se solicitó al programador del sistema una opción más ágil y real para realizar el inventario total en el año 2016, al tener una confirmación afirmativa se procedió a realizar a mediados del año un inventario exclusivamente de la marca Siemens de esta manera se regula en su totalidad las existencias tanto físicas como en sistema en esta marca. Para finales de año se procede a realizar el inventario total logrando de esta manera que el inventario refleje en el sistema lo que realmente existe en bodega y se obtiene por primera vez desde 2011 que me encuentro en el cargo de contadora tener un inventario real.

Es todo cuento puedo informar en relación a transacciones que afectan en forma significativa a los estado financieros.

Atentamente



Andrea Illescas T
Contadora - Cenelsur