

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

TOCOMRUP S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO CORRIENTE

NOTA No 1 Caja Chica y Bancos.- En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones en sus cuentas corrientes y los fondos de caja chica.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2017	2018	
CAJA CHICA	150.00	150.00	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	15789.86	17734.15	1944.29
TOTAL	15939.86	17884.15	1944.29

NOTA No 2 Cuentas por Cobrar.- Las cuentas por cobrar genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción es una disminución. Lo cual nos indica que no se ha recuperado lo esperado.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2017	2018	
CUENTAS POR COBRAR	43044.88	36638.92	-6405.96
TOTAL	43044.88	36638.92	-6405.96

NOTA No 3 Inventarios.- Son los bienes de producción para su posterior comercialización. Las Existencias comprenden, las materias primas, productos en proceso y productos terminados para ser consumidos, el inventario constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que posee una Institución en el almacén valorada al costo de adquisición.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2017	2018	
INVENTARIOS	66381.63	87232.27	20850.64
TOTAL			

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

NOTA NO 4.- Cuentas por Pagar.- Dinero que debe la empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas por pagar representan un incremento en la deuda.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2017	2018	
CUENTAS POR PAGAR	45650.82	82444.04	36793.22
TOTAL			

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA No 5 Provisiones Beneficios Sociales.- Estimaciones que se contemplan durante el período, de carácter obligatorio o voluntario con el fin de ser destinadas a atender los distintos regímenes de previsión, desarrollo y asistencia social. La variación nos indica que hay una disminución.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2017	2018	
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	10757.73	2302.80	-8454.93
TOTAL	10757.73	2302.80	-8454.93

PATRIMONIO

NOTA No 6.- Resultados del periodo Superávit o Déficit.- Resultado de la operación durante el período actual de la empresa. Esta variación nos indica que hemos incrementado.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2017	2018	
RESULTADO DEL PERÍODO	2746.12	4980.10	2233.98
TOTAL	2746.12	4980.10	2233.98

INGRESOS

NOTA No 7.- Ingresos.- Los ingresos nos indican que tenemos un incremento de ventas en relación al 2017.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2017	2018	
INGRESOS	529625.62	636325.87	106700.25
TOTAL	529625.62	636325.87	106700.27

INGRESOS

NOTA No 8.- Costos y Gastos.- Los costos y gastos en el ejercicio fiscal 2018 constituyen desembolsos en efectivo o cheque, con la finalidad de obtener un servicio o un bien, los mismos que están sustentados con comprobantes de ventas y como agentes de retención se a realizado el correspondiente comprobante de retención

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2017	2018	
COSTOS	375014.75	419054.86	44040.11
GASTOS	148357.73	205682.60	57324.87
TOTAL	523372.48	624737.46	101364.98

CONCLUSION: Conforme a los resultados presentados como profesional determino que la situación financiera presenta cifras razonables en sus estados financieros, sin embargo existe algunos aspectos importantes a considerar como es cartera, la financiación que tiene la empresa y los gastos sean controlados .

Dra. Mildred Ruperti Gómez
Juana Mildred Ruperti Gómez

GERENTE GENERAL

TOCOMRUP S.A.


Ing. Mynam Arequipa

CONTADORA GENERAL