

ELECSUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2018

ELECSUM S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ELECSUM S.A. (en adelante “La Compañía”) se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 24 de febrero del 2000, mediante escritura pública otorgada por el Notario Titular Vigésimo Quinto del cantón de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el registro mercantil el 29 de marzo de 2000 su número de RUC es 0992122153001. Está ubicada en la Calle Manuel Galecio 1300 y Av. Del Ejército.

Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de todo tipo de materiales para la industria eléctrica.

2. IMPORTANCIA RELATIVA

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. BASE DE PRESENTACIÓN

3.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo con la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

3.3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente que ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

ELECSUM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

ACTIVOS
NOTAS

2018

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y bancos	173,274
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	473,729
Inventarios	619,361
Activos por impuestos corrientes	55,115

Total activos corrientes **1,321,479**

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedades y equipos, neto	44,599
-----------------------------	--------

TOTAL ACTIVOS **1,366,078**

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	450,206
Obligaciones acumuladas	11,299
Pasivo por impuestos corrientes	24,026
Otros pasivos corrientes	14,080

TOTAL PASIVOS **499,611**

PATRIMONIO

Capital social	800
Reserva legal	400
Resultados Acumulados	865,267
TOTAL PATRIMONIO	866,467

TOTAL **1,366,078**

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y BANCOS	AÑO 2018
Caja	9,058
Bancos	129,654
Depósitos en Tránsito	<u>34,562</u>
Total	173,274

El saldo de Caja y Bancos corresponde a los depósitos realizados en la Institución Financiera que la compañía posee cuenta, los cuales no generan intereses

Depósitos en tránsito. - detalla los valores que se depositaron los últimos días del mes de diciembre 2018 los cuales se verán reflejados en el mes de enero 2019

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación de detallan los saldos de las cuentas por cobrar:

Comerciales:

Clientes	434,519
Provisión cuentas incobrables	<u>(27,040)</u>
Subtotal	407,479

Otras

Anticipo a proveedores	57,250
Empleados	8,781
Otras	<u>219</u>
Subtotal	66,250
Total	473,729

Representan valores por venta de materiales eléctricos, tiene vencimiento promedio de 30 a 60 días y no generan intereses.

Provisión de cuentas incobrables.- La provisión de 27,040 es suficiente y alcanza el valor de la cartera incobrable, una vez realizado el respectivo análisis.

INVENTARIOS

La cuenta inventario está compuesta de la siguiente manera:

	2018
Mercadería en tránsito	455,229
Inventario de Prod. Term.	<u>164,131</u>
Total	619,361

La mercadería en tránsito corresponde a mercadería de importaciones que se encuentran pendiente de liquidar

Inventario de Producto terminado es el material que se encuentra en bodega disponible para la venta

IMPUESTOS

A continuación el resumen de los impuestos corrientes:

IVA pagado	18,000
Retención del IVA	15,097
Impuesto a la salida de divisas	14,723
Retención en la fuente	7,295
Total	55,115

PROPIEDADES Y EQUIPOS

	2018
Costo o valuación	94,985
Depreciación acumulada	(37,782)
Deterioro acumulado	(12,604)
Total	44,599

Clasificación:

Terrenos	27,750
Construcciones en proceso	6,411
Muebles y enseres	28,479
Equipos de computación	14,601
Otras Propiedades, Planta y Equipo Vehículos	17,744
Total	94,985

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la compañía son las siguientes:

	2018
<i>Cuentas por pagar comerciales:</i>	
Proveedores	100,287
Anticipos de clientes	13,920
Accionista	335,999
Total	450,206

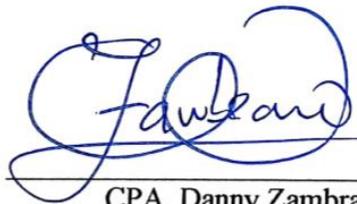
El saldo de la cuenta proveedores está compuesto por las facturas pendiente de pago por la adquisición de bienes (material eléctrico)

y servicios, estos saldos no generan intereses y tienen un plazo de vencimiento de 30 y 90 días

PATRIMONIO

2018

Resultados acumulados (distribuibles)	854,467
Resultados del período	7,725
Resultados por adopción 1ra vez de las NIIF	7,603
Total	869,795



CPA. Danny Zambrano
Contador General