

PRESENTACIÓN DE NOTAS EXPLICATIVAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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. La cuenta se reporta cuando el valor de los gastos realizados suman el 70% del valor de caja chica, dichos gastos deben tener su debida justificación ya sea con su respectiva factura o liquidación de la compra.
2. Bancos cuentas delo activo corriente, estas cuentas se acreditan con depósitos bancarios, transferencias y se debitan por retiros por giros de cheques, débitos por pago de préstamos bancarios, débitos por pago de consumos y por servicio bancarios. El control de dichas cuentas son realizadas mediante conciliaciones bancarias mensuales.
3. Deudoras 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 aun plazo de 30 a 60 días de plazo después de entregar la mercadería. Junto a esta cuenta se encuentra relacionada la provisión para incobrables en la cual refleja el saldo acreedor, este saldo es verificado anualmente debido que en esta cuenta se registra los valores de las facturas que no podrán ser cobradas según las siguientes especificaciones:
 1. Rango de 0 a 30 días es totalmente cobrable.
 2. Rango 30 a 60 días tienen un porcentaje de 5% que no podrán ser cobrables.
 3. Rango 61 a 180 días tiene un porcentaje de 10%
 4. Rango de 181-360 días un porcentaje de 30% y
 5. Las facturas o saldos que exceden 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 debitados en los descuentos que se realice en el rol de pagos mensual.
5. Inventario mantenido para las ventas expresan los valores de los materiales y equipos que se compran para la comercialización los cuales son registrados al valor de la 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. Activos por impuestos corrientes se registra los créditos tributarios por impuesto a la renta, así como las retenciones que nos han efectuado por concepto de impuesto a la renta y anticipos pagados del año que se declara.

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

9. Propiedad, Planta y Equipo se registra el 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 Enceres 10%
Equipo de Oficina 10%
Equipos de Computación 33.33%
Herramientas 10%
Vehículos 20%

10. Cuentas y documentos por pagar proveedores son obligados 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 dependen 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 la ley tienen cada uno de los empleados y son canceladas en las fechas que establece el gobierno.

12. 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 liquidados en su totalidad.

Obligaciones con instituciones bancarias.- Representa los créditos, los cuales se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción.

Dividendos.- La distribución de dividendos a los socios de la compañía disminuye el Patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en el presente estado financiero por resolución de la Junta General.

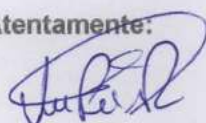
Provisiones.- La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.

El Balance a diciembre 2018 se encuentra realizado cumpliendo todas las normas contables, ajuste, conciliaciones que han sido necesarias durante el presente periodo.

Con el objetivo de mejorar la información para toma de decisiones de la administración se realizó el cambio de sistema contable, dando como resultado deficiencias de inventario en el anterior sistema, con lo que se procedió a realizar ajustes a los costos ya que por migración estos no eran los reales.

Es todo cuanto puedo informar en relación a transacciones que afectan en forma significativa a los estados financieros.

Atentamente:



Alexandra Pérez R

Contadora - Cenelsur