

Entidad que Reporta

ELECTROCEREQU CIA LTDA

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011, la que requiere la presentación de estados financieros a los accionistas y organismos de control.

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFS requiere que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material sobre los montos reconocidos en los estados financieros, se incluyen en las siguientes notas:

- Nota 7 - Documentos y cuentas por cobrar comerciales/ y Otras cuentas y documentos por cobrar
- Nota 8 - Inventarios
- Nota 10 - Propiedades, muebles y equipos
- Nota 11 - Impuestos
- Nota 12 - Beneficios a empleados

Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado separado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2010, para propósitos de transición a las NIIF, a menos que otro criterio sea indicado.

Clasificación de Saldo Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado separado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidarlos sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados: préstamos y partidas por cobrar.

- Préstamos y Partidas por Cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

(1) Efectivo y Equivalentes a Efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre del 2017 es de 35.031,37 dólares.

(2) Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017, los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar por 16.875,66 dólares.

(3) Inventarios

El detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2017 es de 81.356,74 dolares.

(4) Maquinarias, muebles y Equipo

El detalle y movimiento de la propiedad, muebles y equipos al año que termina el 31 de diciembre de 2017 1.544,42 dolares .

Durante el año de 2017, la Compañía obtuvo ventas totales por 226.187,56 dólares.

Los costos en este periodo fueron de 120.987,00 dolares y la utilidad bruta total de \$105.200,56 dólares.

Los gastos de administración y ventas en el año 2017 ascienden 101.797,46 dólares.

Los resultados para este año después del 15% trabajadores y del 22% del impuesto a la renta es una utilidad de 2.331,76 dolares.

SITUACIÓN FINANCIERA:

Los Estados Financieros al fin del periodo diciembre 2017 se expresan de la siguiente manera:

El total de activos a diciembre del 2017 ascienden a 136.736,66 dólares.

El Activo corriente lo compone Bancos, Cuentas por Cobrar, e Inventarios.

El Activo fijo a diciembre de 2017 asciende a 1.544,42

El Total de pasivos es de 100.231,17

La estructura del capital es:

Capital Social por 402.00 dólares, Reserva Legal 2043.47, Utilidades no Distribuidas de ejercicios anteriores 38.826,08 dólares, pérdida del ejercicio 2016 por 7.097,82, utilidades del ejercicio 2017 2.331,76 dólares.

Electrocerequ Cia Ltda.