

ELECTROCEREQU CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

ELECTROCERQU CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2019

1. Información General

ELECTROCERQU es una compañía limitada constituida el 24 de octubre del 2000. La matriz se encuentra en la ciudad de Cuenca. Su actividad principal es la venta al por menor de repuestos electrónicos.

2. Base de elaboración de los Estados Financieros y políticas contables.

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 15 de Enero del 2015 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado integral del ejercicio.

b. Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos, sobregiros otorgados de una entidad bancaria. (Es decir el saldo fluctúa constantemente de deudor a acreedor).

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los ingresos por servicios se los concede en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

e. Pagos y gastos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

f. Propiedad planta y equipo

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. La vida útil estimada de los siguientes elementos son: Muebles y enseres 10 años, equipos de oficina 10 años y equipos de computación 3 años.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g. Ingresos y gastos

Los Ingresos se reconocen bajo el principio del devengado.

h. Provisiones por garantía

Se reconocerá una provisión cuando existe una obligación presente a la fecha del balance que se origina por un suceso del pasado si la salida de recursos es probable y se puede medir fiablemente.

Método de estimación de la provisión por ventas con garantía

La experiencia del departamento técnico.

Las provisiones deben ser revisadas en forma mensual, y ajustar las garantías cuyo plazo de vigencia haya extinguido, reversado la provisión.

i. Beneficio a los empleados

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

j. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

k. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

l. Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior

Se clasificarán de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales, accionistas.

m. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

n. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL			20,759.58
1010101	CAJAS		2,784.22	
101010101	CAJA GENERAL	2,784.22		
101010101001	Caja	2,784.22		
1010102	BANCOS		17,975.36	
101010201	BANCOS NACIONALES	17,975.36		
101010201001	Pichincha	17,975.36		

4. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS			13,260.98
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR		13,569.42	
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE	13,569.42		
101020502001	Cientes	12,556.42		
101020502003	Cheques Posfechados	1,013.00		
1010209	(-) PROVISION CUENTAS		-308.44	
101020901	Provision Cts. Incobrables		-308.44	

5. Inventarios

La cuenta inventarios al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

10103	INVENTARIOS			92,742.61
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y		92,742.61	
101030601	Inventario de Productos Terminados	92,742.61		

6. Servicios y otros pagos por anticipado

Los anticipos a Proveedores corresponde a el pago en exceso de una deuda que se tenía pendiente de pago.

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS			78.81
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES		78.81	
101040301	Anticipo a Proveedores	78.81		

7. Otras Activos Corrientes

La de Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS			909.83
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA		909.83	
101050201	RETENCION IMP A LA RENTA	909.83		
101050201004	Credito Tributario Impto. a la Rta.	909.83		

8. Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			1,930.63
1020105	MUEBLES Y ENSERES		1,027.98	
102010501	Costo Adq. muebles y Enseres	1,996.45		
102010502	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-968.47		
1020107	EQUIPO DE OFICINA		220.99	
102010701	Costo Adq. Equipo de Oficin	245.54		
102010702	Dep. Acum. Equipo de Oficin	-24.55		
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION		1.00	
102010801	Costo Adq. Equipos Computac	4,014.07		
102010802	Dep. Acum. Equipos Computac	-4,013.07		
1020111	PROGRAMAS DE COMPUTACION		680.66	
102011101	Costo Adq. Programas de	1,400.00		
102011102	Dep. Acum. Programas de Com	-719.34		

9. Activos por impuestos diferidos

Los Activos Diferidos al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			5.39
1020501	ACTIVOS POR IMPUESTOS		5.39	
102050104	Activo por Impuesto Diferido Jubilación	5.39		

10. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar a Proveedores al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			14,584.81
2010301	OBLIGACIONES INMEDIATAS		14,584.81	
201030101	PROVEEDORES	14,584.81		
201030101001	Proveedores de Mercaderías	12,659.12		
201030101002	Proveedores de Servicios	1,833.57		
201030101005	Proveedores Varios	57.10		
201030101006	Proveedores Exterior	35.02		

11. Otras obligaciones corrientes

Las otras corrientes al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			11,414.30
2010701	CON LA ADMINISTRACION			
201070104	OBLIGACIONES CON EL SRI	1,541.32	1,541.32	
201070104001	IVA por Pagar	1,211.81		
201070104002	Retenciones en la FUENTE por	127.79		
201070104003	Retenciones en el IVA por Pagar	201.72		
2010703	CON EL IESS		788.50	
201070301	Aporte Patronal IESS por Pagar	443.53		
201070302	Aporte Personal IESS por Pagar	344.97		
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A		8,020.77	
201070401	Sueldos por Pagar	3,989.53		
201070402	Decimo Tercer Sueldo por pagar	304.21		
201070403	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	492.50		
201070404	Vacaciones por Pagar	2,963.27		
201070405	Fondos de Reseva por Pagar	271.26		
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		1,063.71	
201070501	Utilidades por pagar	1,063.71		
20108	CUENTAS POR PAGAR			48,613.89
2010801	CUENTAS POR PAGAR		48,613.89	
201080101	PRESTAMOS SOCIOS	48,613.89		
201080101001	Cuentas por Pagar Socios (Aporte	48,613.89		

12. Provisiones por beneficios a empleados

20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A			19,251.07
2020701	JUBILACIÓN PATRONAL		11,918.02	
202070101	Provisión Jubilación Patronal	11,918.02		
2020702	OTROS BENEFICIOS NO		7,333.05	
202070201	Provisión por Desahucio	7,333.05		

Capital Social

El capital Social, es como sigue:

La compañía cuenta al 31 de diciembre del 2019 con 2 accionistas (personas naturales) de nacionalidad ecuatoriana.

30101	CAPITAL			402.00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		402.00	
301010101	Gavilanes Peñafiel Edgar F.	201.00		
301010102	Riera Velez Leopoldo S.	201.00		

13. Reservas y Resultados

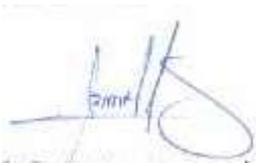
30401	RESERVAS LEGAL		2,043.47
3040101	Reserva Legal (5% Cias Limitadas)(10%	2,043.47	
30402	RESERVA FACULTATIVA Y		27,024.78
3040201	Reservas Facultativas y Estatutarias (27,024.78	
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)		1,262.43
30504	OTRO SUPERAVIT POR REVALUACION		1,262.43
3050401	Otros Resultado Integral	1,262.43	
	RESULTADOS ACUMULADOS (RESOLUCIÓN)		1,772.85
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		14,133.06
3060101	UTILIDADES ACUMULADAS EJER ANT	14,133.06	
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS		-12,360.21
3060201	(-) Pérdidas Acumuladas	-12,360.21	

12. Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas 30 de marzo del 2020, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

13. Participación de Trabajadores

ELECTROCERQU Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2019 tiene 3 trabajadores incluido el Gerente General; 2 de ellos tienen participación de las utilidades de la Compañía; con la liquidación previa según lo que estipula el Servicio de Rentas Internas y el Ministerio de Relaciones Laborales; los registros contables se llevan mediante la Contadora externa Carmen Lozano Valladarez.



Ing. Carmen Lozano
CONTADORA GENERAL
C.I # 010430008-2