

**EMPRESA ECUAILUM ECUATORIANA DE ILUMINACION S.A. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América- USD)**

**BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO**

**ECUAILUM ECUATORIANA DE ILUMINACION S.A.** es una empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura del 13 de Agosto de 2013 y cuya actividad principal es la Venta al por mayor de materiales, piezas y accesorios de construcción, y se encuentra ubicada en la Av Galo Plaza Lasso N55-52 y pasaje Pedro Barrios de la ciudad de Quito con RUC 1792667461001, cuya estructura organizacional y societaria corresponde a persona jurídica, con patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Con Resolución N°Q6Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2005. la Superintendencia de Compañías resuelve. Adoptar las Normas internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 01 de Enero del 2009.

Con Resolución N°ov.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 01 de Enero del 2010 Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011 Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4 000.000 00 al 31 de diciembre del 2007. se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012 las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF a partir del año 2011
4. La Resolución No. SC ICLCPAIFRS.G11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 556, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" completas y de las Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, le Superintendencia de Compañías califica como Pesquerías y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado. Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

**A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación y elaboración de sus estados financieros**

**Bases de Presentación**

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. SASB adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción íntegra explícita sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme con las NIIF exigen el uso de ciertas estimaciones contables, también exige a la Gerencia que acojan su juicio en el proceso de aplicar políticas contables por lo que dichos estados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en la Junta General, tomando en consideración la totalidad de principios y normas contables como la valoración de activos de aplicación obligatoria permitiendo mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del 2016, así como de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en el ejercicio terminado en fecha indicada

Las cuentas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran usando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera y presenta sus resultados, siendo el USD \$ que es la moneda funcional, considerando el periodo económico comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016

### 1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos que no está astringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, que son fácilmente convertibles

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019 asciende a \$ 15.101,76 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

| CUENTAS                                      | 2018             | 2019             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Bancos cuentas Nacionales                    | 15,985.30        | 15,101.76        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO</b> | <b>15,985.30</b> | <b>15,101.76</b> |

### 2.- Activos Financieros

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables mismas que al año 2019 ascienden a \$ 4.256,57 y se detallan a continuación:

#### CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

| CUENTAS                                            | 2018            | 2019            |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Otras ctas. Y Dctos. Por Cobrar no relac.locales   | 1,000.00        | 1,547.45        |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA   | 2,402.40        | 2,366.18        |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo RENTA | 161.66          | 342.94          |
| <b>SALDO CTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>            | <b>3,564.06</b> | <b>4,256.57</b> |

### 3.- Inventarios

Comprende el inventario considerado la adquisición para ser vendidos en el curso normal de la operación, o en la prestación de servicios y se miden al costo o al valor neto de realización, el menor

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución (gastos de venta)

El precio de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o servicios, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición y el costo se determina por el método "promedio ponderado"

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 22.089,20 que se detalla a continuación:

#### INVENTARIOS

| CUENTAS    | 2018      | 2019      |
|------------|-----------|-----------|
| Inventario | 22,089.20 | 22,089.20 |

|                          |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| <b>SALDO INVENTARIOS</b> | <b>22,089.20</b> | <b>22,089.20</b> |
|--------------------------|------------------|------------------|

#### **4.- Cuentas y documentos por pagar proveedores**

*Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio*

*Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta en mención asciende a \$ 35.060.49 de acuerdo al siguiente detalle*

#### **CTAS Y DOCTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

| <b>CUENTAS</b>                                     | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ctas.y Doctos x pagar provee.ctes no relac.locales | 34,668.31        | 35,060.49        |
| <b>SALDO CTAS Y DOCTOS X PAGAR PROVEEDORES</b>     | <b>34,668.31</b> | <b>35,060.49</b> |

#### **5.- Otras cuentas por pagar**

*Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal*

*Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta en mención asciende a \$ 1.921,22 de acuerdo al siguiente detalle*

#### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

| <b>CUENTAS</b>                                | <b>2018</b>     | <b>2019</b>     |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Otros ctas. Y dctos. Por pagar no relac.      | 1,000.00        | 1,116.77        |
| Impuesto a la Renta Ejercicio 2018            | 850.33          | 0.00            |
| 15% Participacion trabajadores                | 596.63          | 0.00            |
| Otras cuentas por pagar corrientes            | 74.17           | 804.45          |
| <b>SALDO CTAS Y DOCTOS X PAGAR CORRIENTES</b> | <b>2,521.13</b> | <b>1,921.22</b> |

#### **6- Capital social**

*En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:*

#### **PATRIMONIO NETO**

| <b>CUENTAS</b>               | <b>2018</b>     | <b>2019</b>     |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Capital Social               | 1,000.00        | 1,000.00        |
| Resultados Acumulados        | 918.56          | 3,551.16        |
| Utilidad del Ejercicio       | 2,530.56        | 85.34           |
| <b>SALDO PATRIMONIO NETO</b> | <b>4,449.12</b> | <b>4,636.50</b> |

## **7.- Eventos Subsecuentes**

*A la fecha de emisión de los Estados Financieros y de este informe no existió ningún evento que en opinión de esta Gerencia pudieran afectar significativamente los saldos de dichos estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2019*

*A pesar de la declaratoria de emergencia sanitaria declarada mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo de 2020 debido a la pandemia COVID-19, con el cual se restringió la movilidad, libre tránsito, y el cierre de la mayoría de empresas, ECUAILUM ECUATORIANA DE ILUMINACION S.A., en ningún momento ha dejado de operar, en virtud que la compañía pertenece a las empresas que proveen bienes y servicios al sector eléctrico, considerado como sector estratégico, hemos seguido laborando para contribuir con el país con la provisión de material y servicio eléctrico de alta, media y baja tensión y así hemos permanecido cooperando con la reactivación económica del país.*

Quito, 12 de Junio del 2020



**Sr. Josue Navarro Pabón**  
**GERENTE GENERAL**



**Sr. Juan Carlos Moreno Tufiño**  
**CONTADOR**