

ERSO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Rocafuerte, Calle: VILEZ 220 y CHILE EDIFICIO VALCO PISO 10 OFICINA 1003. Su objeto social son las Actividades de Encuadernación en General, El RUC N° 0992244860001 con fecha de inscripción el 9 de Febrero del 2007 y su Expediente es el N° 107966

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de ERSO S.A. a contar del 31 de diciembre del 2017 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por ERSO S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparecen reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional. Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma. Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posee la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma. La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico. La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable. Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor. Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas. Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas. Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días. Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a

considerar si se han cobrado o pagado. La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa. La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados, los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes: (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social; (b) ausencias remuneradas a corto plazo; (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados). Las obligaciones contadas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante. Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía. En aquellos casos en los que haya autorización de sobrepagos bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitara que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativa en el balance. Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar. Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

ERSO SA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

31 DICIEMBRE DEL 2017			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo			170.97
Cuentas por Cobrar	0		
Crédito Tributario a favor (Renta)	170.97		
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0		
ACTIVO FIJO			
Inmuebles (Excepto Terrenos)			244739.55
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	-11796.65		
ACTIVO DIFERIDO			
Gastos de Organización y Constitución	3000		
TOTAL ACTIVO			236113.87
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	0		
Préstamos Accionistas	207957.51		
Impuesto a la Renta por Pagar	0		
Participación de trabajadores	0		
TOTAL PASIVO			207957.51
PATIMONIO NETO			
CAPITAL			
Capital Suscrito	800		
Aporte Accionistas	26689.27		
Reserva Legal	71.37		
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	642.34		
(-) Pérdida en años anteriores	-121.16		
Utilidad del Ejercicio	74.54		
TOTAL PATRIMONIO NETO			28156.36
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			236113.87

ERSO S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

31 DICIEMBRE DEL 2017	
VENTAS	
Servicios Prestados	
TOTAL VENTAS	10077.49
Reembolsos de gastos	2590.92
UTILIDAD BRUTA	12668.41
GASTOS	
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos Administrativos	
Sueldos y Salarios	4951.56
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1000.7
Aporte de Seguridad Social	807.78
Honorarios Profesionales	0
Mantenimiento y Reparaciones	0
Otros Gastos	600
Impuestos y contribuciones	22.38
Comisiones e intereses	2582.63
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	9965.05
Gastos por intermediación de reembolso	2590.92
UTILIDAD OPERACIONAL	112.44
Participación de trabajadores	0
Impuesto a la Renta 2017	
TOTAL IMPUESTOS	112.44
UTILIDAD/PERDIDA	

ERSO S.A.

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CAPITAL	APORTE CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDA EJERCICIO	D PATRIMONIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	500					
APORTE CAPITALIZACIONES	2669.27					
RESERVA LEGAL		71.37				
GANANCIAS ACUMULADAS			642.34			
(-) PERDIDAS ACUMULADAS				-121.16		
UTILIDAD DEL PERIODO 2017					112.46	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO						28196.36

NOTA: La Compañía ERSO S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

El 07 de Abril del 2018

H. Adm. Gen. y C. G. General

C. Contador General