

ERFATSY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Información General:

La compañía ERFATSY SA es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Manuel de Luzarraga 211 y Panamá Edificio CETIC Piso 6 Oficina 601. Su actividad principal es compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles

2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

3. Políticas contables:

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 las cuentas por cobrar fueron las siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Clientes	166,951.22	159,194.00
Seguros Anticipados	785.10	1,420.75
Total	167,736.32	160,614.75

5. Propiedades de Inversión.

La administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

	Año 2016	Año 2015
Costo Historico	36,506.00	36,506.00
Depreciación acumulada	(12,777.14)	(10,951.82)
Valor Neto	23,728.86	25,554.18

6. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

	Año 2016	Año 2015
Proveedores	37,112.21	37,304.87
Almacenes Boyaca	98,106.72	97,217.79
Otros Pasivos	20,000.00	20,000.00
Acreedores fiscales	338.16	222.07
Total	155,557.09	154,744.73

7. Ingresos ordinarios

	Año 2016	Año 2015
Arrendamientos	12,500.00	30,000.00
Total Ingresos	12,500.00	30,000.00

8. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al 22% de la Base Imponible, este valor es de \$1.316,08.

La determinación de la base Imponible, así como el impuesto a la renta es el siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	5.799,97
(+) Gastos Incurridos para generar Ingresos	-
(+) Gastos no Deducibles	182,19
(-) Otras rentas Exentas	-
Base Imponible	5.982,16
Impuesto a la Renta Causado (22% de la B.I.)	1.316,08
Anticipo Determinado	977,92
Impuesto definitivo	1.316,08

9. Capital social

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social de la Compañía está constituido por 10.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

10. Resultados acumulados

La cuenta de resultados acumulados tiene un saldo de \$ 19.963, 48 y corresponde a utilidades no distribuidas de años anteriores.

Atentamente,


PABLO CESAR MONTESDEOCA HERRERA
LIQUIDADOR PRINCIPAL
Erfatsy S.A.