

CPA. Édgar Nicolás García Sánchez
Auditor Externo Independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios de
ERIKANA CIA. LTDA.
Guayaquil, Ecuador

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **ERIKANA CIA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **ERIKANA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMFS emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros correspondiente al ejercicio económico al 31 de diciembre de 2016 no fueron auditados por cuanto no cumplían la base para el examen de una opinión de auditoría externa.

Bases de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Soy independiente de **ERIKANA CIA. LTDA.**

De acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

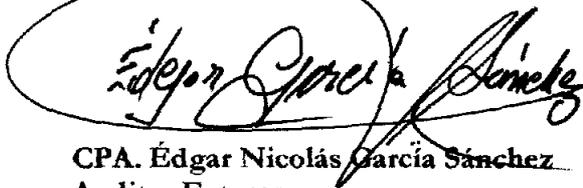
- i. Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- ii. Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- iii. Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- iv. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- v. Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Énfasis

- El capital de trabajo de la compañía presenta a la fecha un saldo negativo, pues el pasivo corriente supera al activo corriente en un 2.423,46%, este resultado origina que el índice financiero de liquidez de la empresa, represente un saldo de que por cada dólar que adeuda la Compañía apenas tiene US\$ 0.04 cuatro centésimas de dólar para responder frente a sus obligaciones.
- La Compañía no registra en sus registros y libros contables el saldo disponible de Efectivo y equivalente de efectivo, por cuanto todas las obligaciones son registradas con abono a Cuentas por pagar a Socios de la Compañía. Por cuanto toda obligación que genere en contra de la Compañía lo asumen los Socios y a su vez esta cuenta por pagar a Socios es cargada cuando se contabiliza los ingresos una vez que se realizan por el servicio que presta la Compañía como es el Arriendo del Bien Inmueble.

Guayaquil, octubre 9 de 2018

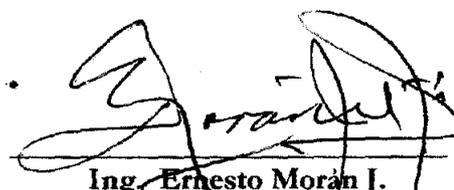


CPA. Édgar Nicolás García Sánchez
Auditor Externo
Reg. No. SC-RNAE-776

ERIKANA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Crédito Tributario – Impto. Rta.	3	18,463	15,991
Gastos pagados por anticipado		<u>1,052</u>	<u>1,369</u>
Total activos corrientes		19,515	17,360
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, Planta y Equipo – Neto	4	<u>498,830</u>	<u>512,898</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>518,345</u>	<u>530,258</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar – Socios	5	<u>472,938</u>	<u>485,382</u>
Total Pasivos Corrientes		<u>472,938</u>	<u>485,382</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	6.1	2,000	2,000
Reserva Legal		863	839
Reserva Facultativa		7,764	7,555
Reserva por Revalorización Patrimonio		34,184	34,184
Resultados acumulados	6.2	-	298
Utilidad(Pérdida) del ejercicio	6.2	<u>596</u>	<u>-</u>
Total patrimonio		<u>45,407</u>	<u>44,876</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>518,345</u>	<u>530,258</u>

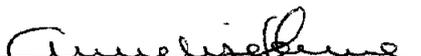

 Sra. Annelise Sonne Trujillo
 Gerente General

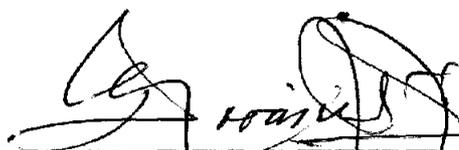

 Ing. Ernesto Morán J.
 Contador

Ver notas de los estados financieros

ERIKANA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>Notas</u>	<u>Año terminado</u>	
		<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
(en U.S. dólares)			
INGRESOS			
Arriendos Inmueble	7	30,000	54,400
Otros Ingresos		-	-
Total Ingresos		30,000	54,400
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración			
Gastos generales		(13,258)	(16,820)
Impuestos, Tasas, Contribuciones y Otros		(2,079)	(1,840)
Depreciación Acumulada – Activo Fijo	4	(14,067)	(35,442)
Total Gastos		(29,404)	(54,102)
Utilidad(Pérdida del Ejercicio) 2017	6.2	596	298


Sra. Annelise Sonne Trujillo
Gerente General


Ing. Ernesto Morán J.
Contador

Ver notas de los estados financiero

ERIKANA CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Superavit por Revalorización del Patrimonio	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total diciembre 2017
Saldo Inicial al 31/12/2015	2.000	813	7.313	34.184	0	344	44.654
Reclasificaciones					344	(344)	0
Transferencias		26	242		(344)		(76)
Resultado Periodo 2016						298	298
Saldo Final al 31/12/2016	2.000	839	7.555	34.184	0	298	44.876
Reclasificaciones					298	(298)	0
Transferencias		24	209		(298)		(65)
Pérdida del Periodo						596	596
Saldo Final al 31/12/2017	2.000	863	7.764	34.184	0	596	45.407


 Sra. Annelise Sonne Trujillo
 Gerente General


 Ing. Ernesto Morán J.
 Contador

Ver notas de los estados financieros

ERIKANA CÍA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo - Método directo

Año Termiando el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en US\$. Dólares de E.U.A.)

Actividades de Operación

Efectivo recibido de clientes y Reclamo Seguro	-
Efectivo Pagado a Proveedores	-
Efectivo Pagado por Sueldos y Salarios	-
Efectivo neto proveniente (usado en) de actividades de Operación	-

Actividades de Inversión

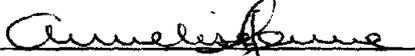
Propiedades y equipos – Venta Parqueo	-
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	-

Actividades de Financiamiento

Obligaciones pagadas – Accionistas	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-

Variación neta del Efectivo en el periodo

Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año 12/31/2016	-
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año 12/31/2017	-


Sra. Annelise Sonne Trujillo
Gerente General


Ing. Ernesto Morán J.
Contador

Ver notas de los estados financieros

ERIKANA CÍA. LTDA.

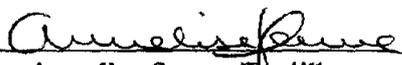
Estado de Flujos de Efectivo – Método Indirecto

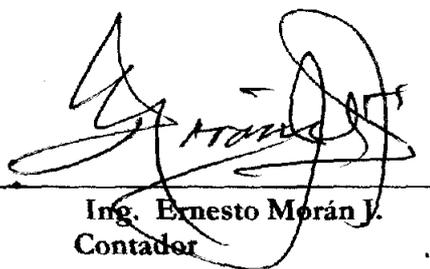
Año Terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en US\$. Dólares de E.U.A.)

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad ejercicio económico 2017	596
Ajuste para conciliar el resultado del ejercicio con el Efectivo neto de actividades de Operación	
Depreciación acumulada	14,067
Subtotal	14,663
Variaciones en activos y pasivos operacionales	
(Incremento) disminución en Crédito Tributario por Impuestos	(2,471)
(Incremento) disminución en Gastos pagados por anticipado	317
Incremento (disminución) en Cuentas por Pagar Socios	(12,444)
Incremento (disminución) en Otros Pasivos	(65)
Efectivo Neto provisto por actividades de Operación	0


Sra. Annelise Sonne Trujillo
Gerente General


Ing. Ernesto Morán J.
Contador

Ver notas de los estados financieros

ERIKANA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

ERIKANA S. A. ("La Compañía"), es una sociedad limitada, legalmente constituida en la Ciudad de Guayaquil - República del Ecuador, en enero 15 de 2004. Su actividad principal es la: Compra, Venta, Permuta, Administración y Arrendamiento de Bienes Inmuebles sujetos al régimen de propiedad individual u horizontal.

La compañía a partir del 22 de agosto de 2016 sufre una transformación por el cambio de la Razón Social, de **ERIKANA S. A.** pasa a denominarse **ERIKANA CÍA. LTDA.**

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente que ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

ERIKANA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.4 Propiedades

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento - Se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades son medidos al costo histórico menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de las propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales clases de propiedades que mantiene la compañía y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Bienes</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	5%	20
Muebles y enseres	10%	10
Vehículos	20%	5

2.4.4 Retiro o venta de propiedades - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades se calcula mediante la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

ERIKANA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada período, o en la fecha que se considere necesario, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles, a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (si hubiere alguna).

Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el referido activo.

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

2.6 Impuesto a la renta corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el SRI, al final de cada período.

El impuesto de la renta de la Compañía, se calcula en el formulario 101 del Servicio de Rentas Internas – SRI, en el ejercicio fiscal respectivo, pero en los libros y registros contables la Compañía contabiliza con asiento de cierre contable los primeros días del año inmediato superior.

2.7 Beneficios a empleados

La Compañía, a la fecha de nuestro Examen a los estados financieros, no tiene a cargo personal en relación de dependencia.

ERIKANA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.8 Crédito tributario de IVA - Se reconoce como activo y se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras, se considera como crédito tributario cuando el IVA en compras ha sido mayor al IVA en ventas. Se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA pagado en la utilización de bienes y servicios gravados con este impuesto, siempre que tales bienes y servicios se destinen para la producción y comercialización de otros bienes y servicios gravados. Las retenciones en la fuente del IVA que le sean practicadas a la Compañía en los porcentajes establecidas por el SRI serán consideradas como crédito tributario, en caso que estas no sean compensadas con el IVA por pagar.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Son reconocidos cuando se realiza la prestación de los servicios, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Gastos - Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen. Bajo el método de contabilización del devengado

2.11 Instrumentos financieros - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

ERIKANA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.12 Activos financieros – Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: efectivo y bancos, inversiones mantenidas hasta su vencimiento y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

2.12.1 Efectivo y bancos – La Compañía **ERIKANA CÍA. LTDA.**, no mantiene saldos disponibles en los libros contables en la partida o cuenta contable de Efectivo y equivalente de efectivo. Esta cuenta está reemplazada por la partida contable de Cuentas por Pagar a Socios, debido a que el socio de participaciones mayoritarias es el que paga todas las obligaciones pendientes y vencidas de la Compañía.

2.12.2. Cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que clasifican como activos no corrientes.

2.12.3. Método de la tasa de interés efectiva - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

ERIKANA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.12.4. Deterioro de valor de activos financieros - Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el período de días de vencimiento promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, para lo cual, la Gerencia Financiera evalúa las condiciones financieras reales de cada cliente.

2.12.5. Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del Activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la Obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.13. Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

ERIKANA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2.13.1. Cuentas por pagar - Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

2.13.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

2.14. Estimaciones contables - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros separados. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

ERIKANA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

3. CUENTAS POR COBRAR – CREDITO TRIBUTARIO

El saldo de Crédito Tributario por impuesto a la renta del sujeto pasivo al 31 de diciembre de 2017, esta compuesto por:

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Crédito Tributario Impto. Rta (formulario 101 SRI)	18,463	13,287
Otros	—	<u>2,704</u>
Total	<u>18,463</u>	<u>15,991</u>

4. PROPIEDADES

4.1.- Propiedades, Planta y Equipo

Concepto	<u>Saldo</u> <u>al</u> <u>31/12/17</u>	<u>Saldo</u> <u>al</u> <u>31/12/16</u>
Costo Historico	517,104	705,669
Costo por Revalorización	<u>34,184</u>	<u>34,184</u>
Total Costo histórico más Revalorización	<u>551,288</u>	<u>739,853</u>
Depreciación acumulada Costo	(32,529)	(207,660)
Depreciación acumulada Revalorización	<u>(19,929)</u>	<u>(19,296)</u>
Total Depreciación Costo y Revalorización	<u>(52,458)</u>	<u>(226,956)</u>
SALDO NETO EN LIBROS	<u>498,830</u>	<u>512,897</u>

ERIKANA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

4. Propiedad, Planta y Equipo (Continuación)

RESUMEN

COSTO HISTÓRICO Y COSTO POR REVALORIZACIÓN

	TERRENOS	EDIFICIOS	Revalorización Inmueble	VEHÍCULOS	TOTAL
SALDO INICIAL 31/12/2016	198,122	309,057	34,184	198,490	739,853
ADICIONES					
BAJAS				(188,566)	(188,566)
SALDO FINAL AL 31/12/2017	198,122	309,057	34,184	9,924	551,287
DEPRECIACIÓN					
SALDO INICIAL 31/12/2016	-	(26,218)	(19,296)	(181,442)	(226,956)
ADICIONES		(6,311)	(633)	(7,123)	(14,067)
BAJAS				188,566	188,566
SALDO FINAL AL 31/12/2017	-	(32,529)	(19,929)	0	(52,457)
SALDO NETO AL 31/12/2017	198,122	276,528	14,255	9,924	498,830

ERIKANA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

5. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017, están constituidas como sigue:

Concepto	Saldo a <u>31/12/17</u>	Saldo a <u>31/12/16</u>
Cuentas por pagar Socios	472,938	485,382

Las cuentas por pagar a Socios no generan intereses.

6. PATRIMONIO

6.1. Capital social - Al 31 de diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado esta conformado por 20 participaciones de un valor nominal de US\$. 100 Cien dólares de los Estados Unidos de America por cada participación. El capital autorizado se establecio en US\$ 4,000. Cuatron mil dólares de los Estados Unidos de America, Las participaciones no se cotizan en Bolsa de valores.

Composición del Capital Social

Sonne Bolek George Erik	US\$ 1,900	19 Participaciones
Sonne Trujillo Annelise Marie	<u>US\$ 100</u>	<u>1 Participación</u>
Total	<u>US\$ 2,000</u>	<u>20</u>

6.2. Resultados acumulados

	Saldo a <u>31/12/17</u>	Saldo a <u>31/12/16</u>
Utilidades acumuladas	-	298
Utilidad del presente Ejercicio	<u>596</u>	<u>-</u>
Total	<u>596</u>	<u>298</u>

ERIKANA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

6.2 Resultados acumulados (Continuación)

El saldo de la Utilidad del ejercicio económico 2016 fue capitalizado de la siguiente manera: US\$. 24 a Reserva legal, US\$ 209 a Reserva facultativa y US\$. 65 fue al valor del impuesto a la renta de la Compañía del ejercicio fiscal 2016. Estas operaciones contables fueron contabilizadas en el ejercicio económico 2017.

El impuesto a la renta fue calculado tomando como base la utilidad antes de impuestos que fue de US\$. 298 por el 22%, valor por Impuesto a la renta fue de US\$ 65 pero se lo registró en el siguiente periodo económico correspondiente al 2017, este último valor fue liquidado con el anticipo del impuesto a la renta lo cual ha originado que la Compañía mantenga hasta la fecha un Crédito tributario por Impuesto a la renta.

7.. INGRESOS

	Año terminado	
	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Ingresos por actividades ordinarias:	30,000	54,000

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros octubre 11 de 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía con fecha 15 de marzo de 2018 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.