

## **ERHAPRESTIGE CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### **NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

**ERHAPRESTIGE CIA. LTDA.**, Se constituyó en la República del Ecuador, el 04 de julio del 2007. La compañía tiene como objeto social la importación, distribución y venta de ollas de acero quirúrgico, accesorios para cocina y equipos varios para el hogar, filtros de aire, aspiradoras, filtros de agua. Equipos industriales para hotelería, la importación de vehículos y accesorios, repuestos y auto partes.

#### **NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES**

##### **Correcciones de errores de periodos anteriores**

10.19- Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que :

- (a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- (b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

10.20- Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

#### **NOTA 3. - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Bases para la preparación de los Estados Financieros.-** Los Estados Financieros de la Compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) desde el año 2013 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En el año 2016 las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basados en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para PYMES.

**Efectivo y Equivalente de efectivo.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Cuentas por cobrar clientes.-** Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, si fuera necesario menos una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 5.

**Propiedad, planta y equipo.-** Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para equipo de oficina, muebles y enseres, maquinaria y equipos, 5 años para vehículos, y 3 años para equipos de computación. (Ver Nota 8). Los Gastos de reparaciones y mantenimiento se registran en los resultados del período en que se producen.

**Cuentas por pagar**.- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la Nota 9.

**Ingresos.-** Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

**Costos y Gastos.-** Se registran en base al método del devengado.

#### **NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo, es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	133,665.22	90,936.95
<b>TOTAL</b>	<b>133,665.22</b>	<b>90,936.95</b>

## **NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre 2015 y 2016 la composición es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Cientes	134,914.65	135,914.65
Otras cuentas por cobrar	16,764.10	3,605.66
Provisión cuentas incobrables	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>151,678.75</b>	<b>141,185.11</b>

## **NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre 2015 y 2016 la composición es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Crédito tributario IVA Compras	8,071.54	4,252.05
Crédito trib. Ret. Fuente Imp. a la Renta	51,418.09	50,248.68
<b>TOTAL</b>	<b>59,489.63</b>	<b>54,500.73</b>

## **NOTA 7.- ACTIVO REALIZABLES**

Al 31 de diciembre 2016 la composición del Inventario de mercadería en Almacén es:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Inventario de mercadería	179,429.94	134,834.25
<b>TOTAL</b>	<b>179,429.94</b>	<b>134,834.25</b>

## NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo en el año 2016 fue el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Terreno	21,000.00	21,000.00
Muebles y Enseres	51,221.94	51,221.94
Maquinaria y equipos	45,569.54	46,885.03
Equipos de computación	2,484.02	2,484.02
Vehículos	49,163.29	49,163.29
Dep. Acum. Activos Fijos	-112,175.34	-112,175.34
<b>TOTAL</b>	<b>57,263.15</b>	<b>58,578.94</b>

## NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Pagar	3,678.90	15,277.27
Cuentas por pagar socios	431,102.65	396,337.31
Obligaciones Tributarias	4397.55	3,578.28
Impuesto a la Renta por pagar	4,305.48	3,699.67
Obligaciones con el IESS	721.23	666.20
Beneficios sociales a empleados	6,067.08	0.00,
Participación utilidades trabajadores	2,180.13	665,28
Anticipo clientes	64,739.59	103853.73
<b>TOTAL</b>	<b>517,192.61</b>	<b>524,077.74</b>

## **NOTA 10.- PROVISION**

La compañía realizo las provisiones que se detalla a continuación:

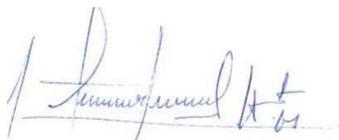
<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Provisión Jubilación Patronal	2,618.97	2,618.97
Provisión por Desahucio	746.64	746.64
<b>TOTAL</b>	<b>3,365.61</b>	<b>3,365.61</b>

## **NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social suscrito y pagado está constituido por 400,00 participaciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

## **NOTA 12- EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión del presente informe. No han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros auditados.



**CARLOS OLEAS**

**CONTADOR**