ERHAPRESTIGE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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 2017 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:

CUENTA	2016	2017
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	90,936.95	102,201.69
TOTAL	**90,936.95**	**102,201.69**

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

Al 31 de diciembre 2016 y 2017 la composición es la siguiente:

CUENTA	2016	2017
Clientes	135,914.65	60069.83
Clientes Relacionados		34894.72
Otras cuentas por cobrar	3,605.66	3775.58
TOTAL	**139,520.31**	**98,740.13**

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2016 y 2017 la composición es la siguiente:

CUENTA	2016	2017
Crédito tributario IVA Compras	4,252.05	4326.75
Crédito trib. Ret. Fuente Imp. a la Renta	50,248.68	50200.80
TOTAL	**54,500.73**	**54,527.55**

NOTA 7.- ACTIVO REALIZABLES

Al 31 de diciembre 2017 la composición del Inventario de mercadería en Almacén es:

CUENTA	2016	2017
Inventario de mercadería	134,834.25	41,174.68
TOTAL	**134,834.25**	**41,174.68**

|

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo en el año 2017 fue el siguiente:

CUENTA	2016	2017
Terreno	21,000.00	21,000.00
Muebles y Enseres	51,221.94	51,221.94
Maquinaria y equipos	46,885.03	47092.03
Equipos de computación	2,484.02	2,484.02
Vehículos	49,163.29	49,163.29
Dep. Acum. Activos Fijos	-112,175.34	-117,153.76
TOTAL	**58,578.94**	**53,807.52**

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar es como sigue:

CUENTA	2016	2017
Cuentas por Pagar	15,277.27	11,198.66
Cuentas por pagar socios	396,337.31	183,184.09
Obligaciones Tributarias	3,578.28	8,210.50
Impuesto a la Renta por pagar	3,699.67	1,592.97
Obligaciones con el IESS	666.20	1,002.84
Beneficios sociales a empleados	0.00,	915.34,
Participación utilidades trabajadores	665,28	1,090.84
Anticipo clientes	103853.73	53,194.65
TOTAL	**524,077.74**	**259474.55**

NOTA 10.- PROVISION

La compañía realizo las provisiones que se detalla a continuación:

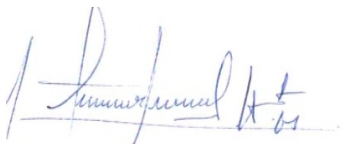
CUENTA	2016	2017
Provisión Jubilación Patronal	2,618.97	2,618.97
Provisión por Desahucio	746.64	746.64
TOTAL	**3,365.61**	**3,365.61**

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, 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