

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

DICIEMBRE 31 DE 2018

**ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DE 2018**

INDICE

1.	Opinión de los Auditores Independientes	1-7
2.	Balance General	8
3.	Estado de Resultados Integral	9
4.	Estado de Cambios en el Patrimonio	10
5.	Estado de Flujos de Efectivo	11
6.	Notas a los Estados Financieros	12-31

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólar estadounidense

S.R.I. - Servicio de Rentas Internas

I.V.A. - Impuesto al Valor Agregado

R.U.C. - Registro Único de Contribuyentes

NIIFS- Normas Internacionales de Información Financiera

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIAAS- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

Informe de los auditores independientes

A la Junta General de Accionistas

Electronic Amusement S.A.

Quito, 15 de agosto del 2019

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Electronic Amusement S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En nuestra opinión, excepto por las limitación descrita en el párrafo 5 de bases para la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Electronic Amusement S.A., al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, excepto sus flujos de efectivo por lo descrito en la nota 6 de bases para la opinión con salvedades, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión con salvedades

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAAS). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante, en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros, de este informe.

4. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

5. No observamos inventarios físicos al 31 de diciembre del 2018 por US\$ 368.952,98; y los registros de esta no permiten aplicar procedimientos retroactivos, por lo que no opinamos sobre estos.

6. La información reflejada en el flujo del efectivo que la compañía presento a la Superintendencia de Compañías, no refleja los movimientos reales en las áreas de operación, inversión y financiamiento.

7. El año 2017 no estuvo sujeto a Auditoría Externa.

Independencia

8. Somos independientes de la Compañía Electronic Amusement S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Incertidumbre Material Relacionada con la Empresa en Funcionamiento

9. De acuerdo con la naturaleza del negocio y en base a los resultados de sus operaciones no evidenciamos una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar con su funcionamiento.

Cuestiones claves de Auditoría

10. Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Reconocimiento de Ingresos	Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría
<ul style="list-style-type: none">- Los ingresos por venta de mercadería deben ser reconocidos en el momento que se realiza la entrega del bien.- Bajo el método del devengado.- En nuestra opinión, el reconocimiento de ingresos es un riesgo significativo ya que su reconocimiento erróneo afectaría a los resultados y costos del período e iría contra las normas establecidas.	<ul style="list-style-type: none">- Pruebas selectivas de las ventas.- Revisión de la factura respectiva inicial y final.- Fechas, valores, montos, cálculos.- Declaración ante el SRI.- Revisión del registro contable.- Respecto a este punto, no existe nada negativo que informar.
Registro del Inventario	Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría
El inventario debe reflejar el saldo de la mercadería al final del	<ul style="list-style-type: none">- Se solicitó el detalle del inventario al final del período.

<p>periodo los cuales deben ser soportados y controlados por un inventario físico, de ser posible mensual y que cruce con el módulo de su sistema contable.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Al final de cada periodo debe aplicar lo que indica la sección 13, para pymes, pruebas de deterioro. - Nos llamó la atención debido a que para Auditoría es material pues es el giro del negocio y es una norma básica de control interno y aplicación de NIIFS. 	<ul style="list-style-type: none"> - Se solicitó los soportes de dicho inventario. - Respecto a este punto debemos informar que producto del inventario se derivaron ajustes, que la Gerencia decidió ajustar no al costo o gasto de la compañía, lo realizó de manera directa contra la cuenta por pagar del socio principal. - El control de los artículos es por Kardex utilizando el método promedio ponderado.
<p style="text-align: center;">Registro del costo de ventas</p>	<p style="text-align: center;">Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría</p>
<ul style="list-style-type: none"> - El registro de esta cuenta debe ser realizado de acuerdo con fórmulas que descarguen el costo del material de acuerdo con su costo en Kardex y su registro contable sea correcto. - Nos llamó la atención debido a su materialidad y porque el costeo es un punto clave en la contabilidad de la compañía. 	<ul style="list-style-type: none"> - Se solicitó los Kardex de la compañía. - Se verifico el ingreso de las fórmulas en el sistema contable. - Las reposiciones de los artículos de las hace de acuerdo con conteos y pedidos exclusivos de los clientes. - No existe nada negativo que informar respecto a este punto.
<p style="text-align: center;">Importaciones</p>	<p style="text-align: center;">Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría</p>
<ul style="list-style-type: none"> - La liquidación de la importación debe cumplir con los requisitos exigidos en el país. - Su liquidación para determinar los costos de los artículos deben incluir todos los gastos hasta que los artículos estén listos para la venta, incluso el impuesto a la salida de divisas por el pago al proveedor. - Debido a su materialidad y por qué la mayoría de los artículos que 	<ul style="list-style-type: none"> - Se solicitó un muestreo de las liquidaciones de importación. - Para verificar los soportes, facturas, liquidaciones. - La liquidación según el DAU - Se cruzó los valores con la liquidación - Se verifico su registro contable. - Se determinó que no se está incluyendo todos los costos y gastos como parte de la importación (ver carta de

la empresa vende son importados lo tomamos como un punto clave.	recomendaciones)
Antigüedad de cuentas por cobrar y por pagar varias	Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría
<ul style="list-style-type: none"> - Las cuentas por cobrar y por pagar, deben estar acorde a la política de la empresa ya sea para cuentas por cobrar o por pagar, de igual manera los pasivos deben estar acorde a su naturaleza en corto o largo plazo y de ser necesario reconocer intereses sobre los mismos. - Nos llamó la atención debido a que existía cuentas por cobrar y por pagar sin movimientos. 	<ul style="list-style-type: none"> - Se solicitó los mayores y origen de las cuentas - Por materialidad no califica la opinión, pero si es un punto en la carta de recomendaciones, en donde se indica que deben darse de baja al ser cuentas irreales que están sobre valorando el pasivo. - Además existe cartera que no se ha cobrado por más de 360 días, a pesar que la política es de máximo 30 días, por lo que se recomienda ajustar esta cartera o realizar las gestiones de cobro necesarias (ver carta de recomendaciones)

Otra Información

11. El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía debe determinarlo un asesor externo, para este año lo realizó la empresa Actuaría.

12. La Administración es la responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido

durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

13. Si al leer el informe anual de gerencia, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros separados

14. La Administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

15. En la preparación de estos estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la Gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

16. La Administración de la Compañía es la responsable de vigilar el proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

17. Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con

Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

18. Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

✓ Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

✓ Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

✓ Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

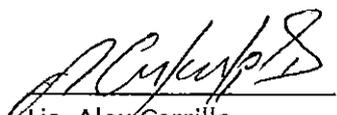
✓ Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la Gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

✓ Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

19. Comunicamos a los responsables de la Administración, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

20. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

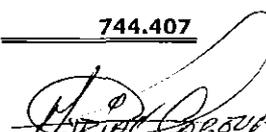


Lic. Alex Carrillo
AUDITOR EXTERNO
RNAE. No. 865

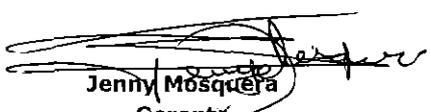
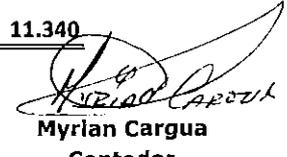
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente al efectivo	4	14.799	52.286
Cuentas por Cobrar			
Clientes, neto	5	283.605	226.082
Anticipo Proveedores	6	17.985	75.259
Empleados	7	81	3.049
Impuestos Anticipados	8	11.271	16.601
Otras cuentas por Cobrar	9	3.878	498
Total Cuentas por Cobrar		USD\$ 316.820	USD\$ 321.490
Realizable			
Inventarios, neto	10	354.060	224.830
Total Realizable		354.060	224.830
Total Activo Corriente		USD\$ 685.679	USD\$ 598.607
Propiedad, Planta y Equipo			
No Depreciable	11	43.390	43.390
Depreciables		160.950	159.767
Menos: Depreciación Acumulada		-75.535	-60.793
Total Propiedad, Planta y Equipo		USD\$ 128.804	USD\$ 142.364
Activos no corrientes			
Impuestos Diferidos	12	10.097	3.436
Total Activos no corrientes		10.097	3.436
TOTAL ACTIVOS		USD\$ 824.580	USD\$ 744.407
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Financieras	13	26.160	28.971
Proveedores	14	242.424	354.142
Anticipo Clientes	15	35.584	25.763
Obligaciones Laborales y con Empleados	16	5.703	8.106
Impuestos por pagar	17	29.976	22.449
Ingresos por Ventas Diferidas	18	30.000	0
Otras Cuentas por Pagar	19	14.269	0
Total Pasivo Corriente		USD\$ 384.116	USD\$ 439.431
Pasivo Largo Plazo			
Obligaciones Financieras LP	20	69.162	13.293
Relacionadas largo plazo	21	190.518	133.864
Provisión y Jubilación Patronal	22	20.087	8.464
Total Pasivo Largo Plazo		USD\$ 279.768	USD\$ 155.620
TOTAL PASIVOS		USD\$ 663.884	USD\$ 595.052
PATRIMONIO			
Capital	23	10.800	10.800
Reserva Legal		18.138	18.138
Utilidades Acumuladas		49.777	42.554
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores		-9.705	-9.705
Resultados Aplicación NIIFS		-4.138	-4.138
Revaluación PPyE		81.047	81.047
Resultados ORI Inventario Caducado		3.436	3.436
Utilidad del Ejercicio		11.340	7.223
Total Patrimonio		USD\$ 160.696	USD\$ 149.356
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		USD\$ 824.580	USD\$ 744.407


Jenny Mosquera
Gerente


Myrian Cargua
Contador

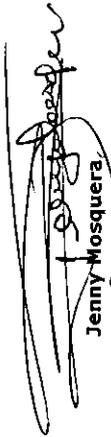
ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2018	2017
Ventas Locales (neto)	24	964.125	1.022.119
(-) Costo de Ventas	25	-770.491	-709.967
Utilidad Bruta en Ventas		USD\$ 193.634	USD\$ 312.152
Menos: Gastos Operacionales			
Gastos de Venta y Administración	26	211.998	294.701
Total Gastos Operacionales		211.998	294.701
Utilidad Operacional		USD\$ -18.364	USD\$ 17.451
Más: Ingresos No Operacionales	27	50.056	5.401
Menos: Egresos No Operacionales	28	12.995	0
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		USD\$ 18.697	USD\$ 22.852
Conciliación Tributaria	29		
Menos: Participación Trabajadores		-2.804,59	3.428
Más: Gastos no deducibles		2.317	29.380
Más: Diferencias Temporarias		26.641	
Más: Diferencias Temporarias		0	
Menos: Amortización Pérdidas Acumuladas		0	0
Igual : Utilidad Gravable		44.850	48.804
Igual: Impuesto a la Renta 25%		11.213	12.201
Menos: Anticipo determinado año declarado		8.004	8.940
Anticipo pendiente de pago del año 2018		7.605	8.940
Rebaja del Anticipo decreto 210		0	3.576
Igual: Impuesto a la Renta causado mayor al anticipado		3.209	6.837
Menos: Anticipo impuesto a la renta		0	0
Menos: Retenciones del año		-7.971	-7.605
Menos: Retenciones años anteriores		0	-704
Igual : Impuesto a pagar (Saldo a favor del Contribuyente)		3.241	3.892
Menos: Reserva Legal		0	0
Igual : Utilidad Neta del Ejercicio		4.680	7.223
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		USD\$ 4.680	USD\$ 7.223
ORI			
Ingresos por Impuestos Diferidos		6.660	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		11.340	
 Jenny Mosquera Gerente		 Myrian Cargua Contador	

Las notas adjuntas de la 1 a la 32 son parte integrante de los estados financieros

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Superavit por Rev. PPYE	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Resultados Acumulados apli. 1. vez NIIFS	Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 01 de enero de 2018	10.800	18.138	81.047	(9.705)	42.554	(4.138)	3.436	7.223	149.356
Asignación Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones Ajustes o Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia resultado periodo 2017	-	-	-	-	7.223	-	-	(7.223)	-
Resultado periodo 2018	-	-	-	-	-	-	-	11.340	11.340
Saldo al 31 de diciembre de 2018	10.800	18.138	81.047	(9.705)	49.777	(4.138)	3.436	11.340	160.696


Jenny Mosquera
 Gerente

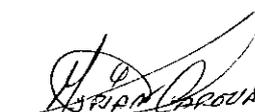

Myrian Cargua
 Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 32 son parte integrante de los estados financieros

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<u>1.055.511</u>	<u>752.611</u>
Total Cobros por Actividades de Operación	USD\$ 1.055.511	USD\$ 752.611
Pagos por Actividades de Operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.055.215	-776.491
Pagos a y por cuenta de los empleados	-67.532	0
Intereses pagados	-12.995	0
Impuestos a las ganancias pagados	-11.213	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-732</u>	<u>-29.040</u>
Total Pagos por Actividades de Operación	USD\$ -1.147.686	USD\$ -805.531
Total Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	USD\$ <u>-92.175</u>	USD\$ <u>-52.920</u>
Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisición de propiedad planta y equipo	-1.182	0
Otras entradas (salidas) de dinero	<u>0</u>	<u>-40.083</u>
Total Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Actividades de Inversión	USD\$ -1.182	USD\$ -40.083
Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Actividades de Financiamiento		
Otras entradas (salidas) de dinero	<u>55.870</u>	<u>49.375</u>
Total Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Actividades de Financiamiento	USD\$ 55.870	USD\$ 49.375
Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Actividades de Inversión		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-37.487	-43.628
Efectivo y sus Equivalentes al Efectivo al Principio del ejercicio	52.286	105.206
Efectivo y sus Equivalentes al final de Período	USD\$ <u>14.799</u>	USD\$ <u>61.578</u>


Jenny Mosquera
 Gerente


Myrian Cargua
 Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 32 son parte integrante de los estados financieros

**ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A., cumpliendo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, se constituye mediante escritura pública celebrada el 11 de noviembre del 2003, ante el Cuadragésimo del Cantón, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el 7 de diciembre del 2003.

La actividad principal de la Compañía es la importación, compra-venta, comercialización de equipos de audio y sonido, cámaras de seguridad.

El plazo de duración de la compañía es de 50 años.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos tributarios domiciliada en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, en la Av. 6 de diciembre 7413 y Av. El Inca,

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base A LAS Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIFS para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales De Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros de la Compañía ELECTRONIC AMUSEMENT S.A., al 31 de diciembre 2018 fueron presentados por la compañía con fecha 29 de julio del 2019 y preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS).

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFS para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros, Estas políticas han sido definidas en función de las NIIFS para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicada de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

Los estados financieros de ELECTRONINC AMUSEMENT S.A., comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados y otro resultado integral, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado al 31 diciembre 2018. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIFS para Pymes.

Los estados financieros se presentan en dólares y todos los valores se redondean a la unidad de mil más próxima, salvo cuando se indique lo contrario.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

d. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía realizó la provisión de cuentas por cobrar, según lo que indica la ley el 1% de la cartera generada en el período contable.

f. Impuestos Anticipados

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado
- Menos las retenciones del año

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

g. Inventarios

Registra las compras locales e importaciones de los artículos que comercializa la compañía, en las cuales se incluyen como costo todos los desembolsos hasta que los artículos estén listos para la venta. El control se lo hace mediante Kardex utilizando el método promedio ponderado.

Al finalizar el periodo contable, se realizó el cálculo del Valor Neto de Realización (VNR), según lo indican las NIIFS para Pymes, el valor calculado por este deterioro se lo presenta restando el valor del inventario y se constituye un gasto no deducible para la compañía, es una diferencia temporaria la cual genera activos por impuestos diferidos.

h. Propiedad, Planta y Equipo

Medición inicial.-

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo. -

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación.-

El costo de lapropiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante 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.

i. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por interés (incluyendo intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar al corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultante es inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días, período que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado se considere no significativo.

j. Obligaciones Laborales

La Compañía registra el valor pendiente de pago por concepto de aportes al IESS, préstamos quirografarios y fondos de reserva, a su valor nominal.

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Beneficios post-empleo. -

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores.

k. Obligaciones con Empleados

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

l. Impuestos por Pagar

Corresponde a los valores retenidos por la Compañía a sus proveedores, por concepto de retenciones en la fuente y retenciones de IVA, se registran a su valor nominal.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales apropiadas al final de cada período.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% para el 2018, de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

m. Beneficios a empleados a largo plazo

Jubilación Patronal

El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el período en que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

n. Reconocimiento de los ingresos en actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes o servicios y se han transferido la propiedad.

El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

o. Costos y Gastos

Todos los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

p. Costos por Préstamos

Los costos por préstamos se reconocen en resultados del período en que se incurre en ellos.

q. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

r. Instrumentos Financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente esta regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen como resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar

Los préstamos y 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 se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efectivo colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuenta provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero

La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren 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, activo transferido, la compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la compañía retiene

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuara reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

s. Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda sin clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene pasivos financieros a corto plazo y largo plazo, no realiza la provisión mensual de intereses por pagar los cuales son registrados en resultados integrales al final del período en un solo registro.

Pasivos Financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

t. Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

u. Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, otros resultados integrales, resultados acumulados, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFS, reavalúo de propiedad planta y equipoy resultado del ejercicio.

NOTA 3. TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018se han preparado de acuerdo con las NIIFS para Pymes. El período 2012 fue el

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

primero que se preparo en base a la normativa NIIFS, los estados financieros anteriores de la Compañía, se prepararon de acuerdo con las NEC.

Por lo tanto la compañía ha preparado estados financieros que cumplen con la NIIF para las Pymes, según se describe en la nota 2 (bases de presentación y principales políticas contables).

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos de caja y bancos se compone por:

Detalle	2018 (1)	2017
Caja	0	150
Banco Pichincha	5.975	10.376
Banco Produbanco	2.641	4.272
Banco Guayaquil	1.846	11.507
Banco Produbanco Sobregiro	439	562
Banco Pacifico	951	21.508
Banco Internacional	517	51
Banco Pichincha Ahorros	1.860	3.860
Total	14.799	52.286

1) Corresponde a valores monetarios que la empresa mantiene en Bancos locales.

NOTA 5. CLIENTES

En esta cuenta se registran los saldos por cobrar a los clientes de la compañía a continuación su detalle:

Cliente	2018	2017
Arrobo Gabriel	25.976	0
Cratel C.A.	33.391	0
Fernando Cueva	11.747	0
Grupo ONE	15.638	0
Lucero Claudio	10.986	0
Luis Pinta	17.226	0
Maxiaudio	52.007	0
Valladares Augusto	44.970	0
Otros	87.280	243.790
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(15.616)	(17.708)
Total	283.605	226.082

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 6. ANTICIPO PROVEEDORES

En esta cuenta se registran los saldos por cobrar por los anticipos entregados a los proveedores de bienes y servicios de la compañía, a continuación, su detalle:

Cliente	2018	2017
Radial	4.441	2.441
Warmmaudio	4.000	0
Lectosonics	780	0
Varios	8.764	72.818
Total	17.985	75.259

NOTA 7. EMPLEADOS

En esta cuenta se registran los saldos por cobrar a los empleados de la compañía a continuación su detalle:

Cliente	2018	2017
Javier Tarabata	81	755
Fernando Cueva	0	2.031
Rene Matango	0	263
Total	81	3.049

NOTA 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Retención IR clientes (1)	7.572	8.309
Anticipo del Impuesto a la Renta	399	0
Crédito Tributario IVA (2)	3.300	8.292
Total	11.271	16.601

(1) Corresponde al saldo de las retenciones que le efectuaron a la compañía por parte de sus clientes, que aún pueden ser compensadas como crédito tributario.

(2) Corresponde al IVA a favor de la empresa por las compras realizadas y la retención del IVA por parte de los clientes, estos valores se liquidan en el pago de impuestos que se realiza en enero del 2019.

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Diego Puente	0	498
Tarjetas de Crédito	833	0
Intereses Banco Pichincha	3.045	0
Varios	0	4.752
Total	5.200	5.250

NOTA 10. INVENTARIOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Inventarios (1)	368.953	272.043
(-) Provisión VNR (2)	(14.893)	(47.213)
Total	354.060	224.830

- (1) El control de inventarios se lo realiza a través del módulo de inventarios del sistema, el método que utiliza es el promedio ponderado.
- (2) La compañía al final del período de acuerdo a lo que indican las NIIFS, realizó un cálculo para calcular su VNR, el cual arrojó el saldo indicado además los impuestos diferidos originados por esta provisión fueron registrados, dicha provisión se tomó como un gasto no deducible en la conciliación tributaria.

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2018 y sus porcentajes de depreciación:

Cuenta	Saldo final 31/12/2017	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2018
Terrenos (1)	43.390	0	0	43.390
Edificaciones	89.614	0	0	89.614
Equipo de Oficina	1.859	0	0	1.859
Muebles y Enseres	9.129	0	0	9.129
Equipo de Computación	9.100	1.182	0	10.282
Vehículos	50.065	0	0	50.065
Totales	203.157	1.182		204.339

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

Cuenta	Saldo final 31/12/2017	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2018	% Depre.
Dep. Acumulada Edificaciones	27.296	2.688	0	29.984	5,00%
Dep. Acumulada Equipo de Oficina	361	0	0	361	10,00%
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	7.046	559	0	7.605	10,00%
Dep. Acumulada Equipo de Computación	5.383	1.482	0	6.865	33.33%
Dep. Acumulada Vehículos	20.707	10.013	0	30.720	20,00%
Totales	60.793	14.742	0	75.535	

NOTA 12. IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Activos Impuestos Diferidos por VNR (1)	7.160	3.436
Activos Impuestos Diferidos Jubilación patronal y desahucio (1)	2.937	0
Totales	10.097	3.436

(1) Corresponde al impuesto diferido al cual tiene derecho la compañía una vez que se cumpla las condiciones para poder ejercer su derecho sobre estos, se calculo tomando el porcentaje del 25%, sobre la provisión del VNR y por las provisiones por jubilación patronal y desahucio.

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Corresponde a las deudas que la compañía mantiene por los consumos de bienes y servicios con las tarjetas de crédito, para cumplir con obligaciones del giro del negocio, esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Tarjeta American	1.638	71
Tarjeta Visa Produbanco	13.276	2.605
Tarjeta Visa Pichincha	5.881	8.631
Tarjeta Diners Club	4.403	11.977
Tarjeta American Internacional	962	5.687
Totales	26.160	28.971

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 14. PROVEEDORES:

La cuenta proveedores corresponde al saldo que la empresa mantiene pendiente de pago por sus compras de bienes y servicios, su valor al 31 de diciembre 2018 es el siguiente:

Detalle	2018	2017
Corporation Bose	12.802	0
D & B Audiotechnik	45.285	0
Music & Sales HK	53.074	0
SCL Solid State Logic Inc	82.244	0
Sennheiser Electronic	38.595	0
Otros	10.424	354.142
Totales	242.424	354.142

NOTA 15. ANTICIPO CLIENTES

Esta cuenta registra los anticipos recibidos de clientes, se conforma como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Gabriel Arrobo	20.000	0
Cratel C.A.	2.885	0
Parrales María	4.040	0
Servihelp S.A.	2.391	0
Rene Trujillo	2.000	0
Varios	4.268	25.763
Total	35.584	25.763

NOTA 16. OBLIGACIONES LABORALES Y CON EMPLEADOS

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, se conforma como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Aportes IESS	1.387	855
Préstamos IESS	80	0
Décimo Cuarto	1.134	1.507
Décimo Tercero	297	846
Vacaciones	0	1.468
15% Participación trabajadores	2.805	3.428
Total	5.703	8.106

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 17. IMPUESTOS POR PAGAR

A continuación se detalla su conformación:

Detalle	2018	2017
12% IVA Ventas (1)	15.702	9.695
Impuesto a la Renta Anual (2)	11.212	12.201
SRI por pagar	3.062	553
Total	29.976	22.449

- (1) Corresponde al IVA en ventas del mes de diciembre, se liquida en la declaración de IVA realizada en enero 2019.
- (2) Corresponde al impuesto a la renta generado por el año 2018.

NOTA 18. INGRESOS POR VENTAS DIFERIDAS

A continuación, se detalla su conformación:

Detalle	2018	2017
Ventas Diferidas (1)	30.000	0
Total	30.000	0

- (1) Corresponde a una venta que de acuerdo al método del devengado que indican las NIIFS, fue efectivamente realizada en el año 2019.

NOTA 19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Devolución Sr. Solís D & B	13.321	0
Varias	948	0
Totales	14.269	0

NOTA 20. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Corresponde a créditos adquiridos con dos bancos locales, valores que han sido ingresados para el desarrollo de proyectos de la compañía, esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Banco Guayaquil	13.683	6.000
Banco Pichincha	55.479	7.293
Totales	69.162	13.293

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 21. RELACIONADAS LARGO PLAZO

Corresponde a préstamos de los socios principales de la compañía para solventar gastos propios del giro del negocio, esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Byron Ojeda (1)	190.518	133.864
Totales	190.518	133.864

(1) Sobre estos préstamos del socio Byron Ojeda no se ha determinado un plan de pagos.

NOTA 22. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Detalle	2018	2017
Jubilación Patronal (1)	16.131	7.767
Desahucio Calculo Actuarial (1)	3.956	697
Totales	20.087	8.464

(1) El costo de los beneficios por jubilación patronal y desahucio a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente. Se registro activos por impuestos diferidos con un porcentaje del 25%, según lo permite la normativa NIIFS, los cargos en este periodo por este concepto en la conciliación tributaria se los considero como gastos no deducibles.

NOTA 23. PATRIMONIO

a. Capital Social

El capital social de la Compañía es de DIEZ MIL OCHOCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 10.800,00), dividido en DIEZ MIL OCHOCIENTAS acciones ordinarias nominativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, numeradas del cero uno al cuatrocientos (01 al 10.800) inclusive, íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, el saldo actual es de \$ 18.138

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

c. Utilidades Acumuladas

Corresponde al saldo de las utilidades de años anteriores, los cuales no han sido repartidos a los socios y se mantienen en esta cuenta de patrimonio, su saldo al 31/12/2018 es de \$ 49.777

d. Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF para Pymes

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de la NIIF para Pymes. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizando en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía su saldo es \$ (4.138)

e. Reserva por Valuación

La NIC 16 Propiedad Planta y Equipo Sección 17 Niifs para Pymes, establece los principios para el reconocimiento inicial y la valoración posterior de las partidas de propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo deben registrarse como activo cuando se probable que la empresa obtenga beneficios económicos derivados de la utilización del mismo, y el costo del activo pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

El reconocimiento inicial del activo ha de realizarse atendiendo al costo, que incluye todos los desembolsos necesarios para su puesta a punto para el uso al que está destinado.

En la valoración posterior a la adquisición, la NIC 16 permite elegir la formula contable:

- a) Método del costo: el activo se registra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el deterioro.
- b) Método de revalorización: el activo se registra al por el importe revalorizado, que corresponde al valor razonable en la fecha de revalorización menos la depreciación y el deterioro de valor posteriores.

La depreciación se carga sistemáticamente a lo largo de la vida útil del activo. El método de depreciación debe reflejar el patrón de consumo de los beneficios. El valor residual debe revisarse al menos anualmente; el saldo actual de esta cuenta es \$ 81.047

NOTA 24. VENTAS

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2018	2017
Ventas Locales netas	964.125	1'022.119
Total	964.125	1'022.119

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 25. COSTO DE VENTAS

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2018	2017
Costo de Ventas Mercadería	656.172	705.961
Costo de ventas fondos de reserva	2.532	0
Costo de Ventas sueldos y salarios	48.667	0
Costo de Ventas Bono alimentación	325	0
Costo de ventas aportes IESS patronal	5.868	0
Costo de ventas Mant. y Reparaciones	2.582	0
Costo de ventas comisiones local	23.604	0
Costo de ventas depreciación de AF	14.461	0
Costo de ventas pagos por otros ser.	1.002	0
Costo Ventas décimo cuarto sueldo	2.044	1.656
Costo de Ventas décimo tercero	4.024	2.350
Leasing arriendo mercantil	9.030	0
Total	770.491	709.967

NOTA 26. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Venta y Administración corresponden a:

Detalle	2018	2017
Gastos Empleados	67.532	53.198
Gastos de Administración Generales	92.551	124.874
Gastos de Ventas Generales	11.084	25.272
Gastos no Deducibles	28.957	59.520
Varios	11.874	31.837
Total	211.998	294.701

NOTA 27. INGRESOS NO OPERACIONALES

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2018	2017
Varios	50.056	5.041
Total	50.056	5.041

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 28. EGRESOS NO OPERACIONALES

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2018	2017
Varios	12.995	0
Total	12.995	0

NOTA 29. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	2018
Utilidad del ejercicio	18.697
(-) 15% Participación trabajadores	(2.805)
(-) Amortización Pérdidas Acumuladas	0
Más gastos no deducibles	2.317
Más gastos por deterioro	14.893
Más gastos por provisión jubilación patronal y desahucio	11.748
Más gastos por jubilación patronal y desahucio	0
Menos incremento neto de empleo	0
Más participación trabajadores atribuibles a ingresos	0
Menos pago a trabajadores con discapacidad	0
Utilidad Gravable	44.850
25% Impuesto a la renta causado	11.213
Anticipo establecido no pagado para el ejercicio 2018	7.605
Impuesto a la renta causado año 2018	11.213
Menos Retenciones del Período	(7.971)
Más crédito años anteriores	0
Impuesto por pagar (a favor del contribuyente)	(3.241)
Utilidad después del 15% trabajadores e Impuesto a la renta	4.680
Reserva Legal	0
Utilidad neta a Distribuir	4.680
ORI	
Ingresos por Impuestos Diferidos	6.660
Utilidad neta del Ejercicio	11.340

NOTA 30. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 31. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 32. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en agosto del 2019 y fueron presentados a los socios para su aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Socios sin modificaciones en agosto del 2019.