

**ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Expresadas en US Dólares)**

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA. fue fundada en las actividades el 20 de Marzo del 2002, cuya actividad económica principal es el mantenimiento por mayor y menor de equipos electrónicos.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad presentados en dólares americanos.

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la concesión de licencias de patentes para hacer velar para su uso se reconocen de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se inician.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros contables 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 que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporaria que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecl se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futu ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

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

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciació cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para dí de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicand lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes t

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	<u>Vida Util</u>
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Equipo de Oficina	10 años
Instalaciones	10 años
Vehiculos	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de dep útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma p reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al c depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo l estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se h cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nueva Deterioro del valor de los activos

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior al importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si un inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente un deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios) que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que el arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operaciones de arrendamiento operativo.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen al Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo por arrendamiento se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción del pasivo por arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, plant depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma f los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una l largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los i cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el mé efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros d comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evi de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultad por deterioro del valor.

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito norma intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que s ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gas ingresos.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	<u>Diciemb</u> <u>2016</u>
Caja, Bancos	3,976.98
Total	<u><u>3,976.98</u></u>

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	<u>Diciemb</u> <u>2016</u>
Cientes Locales	-
Cientes Locales no relacionados	72,129.76
Prov. Cuentas incobrables	-1443.19
Total	<u><u>70,686.57</u></u>

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados es como sigue:

	<u>Diciemb</u> <u>2016</u>
Crédito Tributario Renta	12,999.55
Crédito Tributario IVA	45,548.73
Total	<u><u>58,548.28</u></u>

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios es como sigue:

	<u>Diciemb</u> <u>2016</u>
Inventarios productos terminados	60,182.68
Total	<u><u>60,182.68</u></u>

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre
	2016
<u>ACTIVO:</u>	
<u>DEPRECIABLES</u>	
Muebles y Enseres	3,161.83
Equipo de computación	2,807.00
Equipo de Oficina	-
Instalaciones	15,044.85
Vehiculos	41,224.07
Total	62,237.75
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>	
Muebles y Enseres	2,913.47
Equipo de computación	2,170.88
Equipo de Oficina	-
Instalaciones	2,017.27
Vehiculos	4,122.41
Total	11,224.03
Total Propiedad, Planta y Equipo	51,013.72
<u>ACTIVO</u>	
Saldo Inicial	21,013.68
Adiciones	41,224.07
Saldo Final	62,237.75
<u>Depreciación</u>	
Saldo Inicial	6,166.15
Gasto Depreciación	5,057.88
Saldo Final	11,224.03

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<u>Diciemb</u> <u>2016</u>
Provedores Locales	71,053.39
Otras cuentas por pagar	14,431.68
Total	<u>85,485.07</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	<u>Diciemb</u> <u>2016</u>
Impuesto SRI por pagar	18,373.50
Multas intereses por pagar	-
Patente y otros por pagar	-
Total	<u>18,373.50</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

El resumen de Obligaciones Bancarias es como sigue:

	<u>Diciemb</u> <u>2016</u>
Obligaciones con instituciones financieras	16,452.10
	-
Total	<u>16,452.10</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

	<u>Diciembre</u> <u>2016</u>
less por pagar	494.07
Sueldos y Salarios y Beneficios	-
15% participacion trabajadores	<u>3,428.54</u>
Total	<u><u>3,922.61</u></u>

NOTA 12. PRESTAMO DE ACCIONISTAS CORRIENTE

El resumen de Préstamo de Accionistas, es como sigue:

	<u>Diciembre</u> <u>2016</u>
Préstamos de Accionistas	73,520.16
Total	<u><u>73,520.16</u></u>

NOTA 13. PRESTAMO DE ACCIONISTAS NO CORRIENTE

El resumen de Préstamo de Accionistas, es como sigue:

	<u>Diciembre</u> <u>2016</u>
Préstamos de Accionistas	-
Total	<u><u>-</u></u>

NOTA 14. Gastos Administrativos

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	<u>Diciembre</u> <u>2016</u>
Mantenimiento y Reparaciones	4,628.51
Suministros y Materiales	1,807.83
Transporte	2,804.74
Combustibles y Lubricantes	1,291.49

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

Promocion y Publicidad	-
Honorarios Profesionales	2,891.00
Total	<u>13,423.57</u>

NOTA 15. GASTOS DE PERSONAL

El resumen de Gastos de Personal, es como sigue:

	<u>Diciemb</u>
	<u>2016</u>
Sueldo y Sobretiempo	22,960.80
Beneficios Sociales	2,252.00
Aporte Patronal	5,216.23
Total	<u>30,429.03</u>

NOTA 16. OTROS GASTOS

El resumen de Otros Gastos, es como sigue:

	<u>Diciemb</u>
	<u>2016</u>
Gastos de Gestión	7928.8
Impuestos y Contribuciones	1037.65
Iva Cargado al Costo	3392.97
Gastos de Viaje	4739.04
Servicios Públicos	1898.66
Otros	7171.7

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

Depreciaciones	5,057.88
Pérdida por cuentas incobrables	-
Prov. Cuentas Incobrables	1,443.19
	<u>32,669.89</u>

NOTA 17. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participacion Trabajadores y el 25% Impue

	<u>Diciemb</u> <u>2016</u>
Conciliacion para el 15% Participacion Trabajadores:	-
Utilidad del ejercicio	22,856.95
15% Participacion de Trabajadores	3,428.54
Conciliacion Impuesto a la Renta	
Utilidad del Ejercicio	22,856.95
(+) Gastos No Deducibles	8,168.00
(-) Incremento Neto de Empleados	-
(-) 15% Participacion Trabajadores	3,428.54
Base Imponible	27,596.41
Impuesto Minimo/Impuesto a la Renta	6,071.21
(-) Credito Tributario año anterior	6,437.83
(-) Retenciones en la Fuente	5,743.22

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

Saldo a favor Contribuyente (6,765.82)

Tasaefectiva del Impuesto a la Renta **26.56%**

DA. Inicio sus
tenimiento, venta

de Información
(IASB). Están

ocen cuando se
ias por regalías
o por otros se
ades ordinarias
e descuentos e

curren.

por pagar y del
cal del año. El
de los activos y
omo diferencias
ias temporarias

s que se espere
utilizado. Los
ganancia fiscal

ha sobre la que
uras. Cualquier

a la ganancia
tos diferidos o
que hayan sido
eriodo sobre el

on acumulada y
tribuir el costo
lo el método de
asas:

Tasa
10%
33%
10%
10%
10%

preciación, vida
respectiva para

costo menos la
argo de la vida
a producido un
o intangible, se
s expectativas.

equipo, activos
s activos hayan
o del valor, se
po de activos
r, se reduce el
eriores del valor

del valor de los
po de partidas
na partida del
libros al precio
na pérdida por

s del activo (o
lor recuperable
, sin superar el
or deterioro de
or deterioro de

s términos del
a la propiedad
rativos.

1 como activos
lor presente de
e pasivo con el
arrendamiento
ducción de la
l saldo restante

a y equipo, y la
forma que para

base lineal a lo

mportes de las
condiciones de
modo de interés
de los deudores
deuda objetiva
de una pérdida

ales y no tienen
se convierten a
se informa. Las
tos o en otros

se incluyen en

re 31,
2015

3,066.84

3,066.84

re 31,
2015

-
39,896.22

39,896.22

re 31,
2015

9971.24
35241.04

45,212.28

re 31,
2015

137,060.58

137,060.58

re 31,
2015

3,161.83
2,807.00
909.24
14,135.61

-

21,013.68

2,901.13
2,503.03
-
761.99
-

6,166.15

14,847.53

re 31,
2015

-

-

-

5,045.86
1,120.29

6,166.15

12

re 31,
2015

4,882.38
34,361.14

39,243.52

re 31,
2015

2,707.71

-
-

2,707.71

re 31,
2015

18,437.26

-

18,437.26

re 31,

2015

-

29,342.00

1,218.68

29,342.00

re 31,

2015

115823.71

115,823.71

re 31,

2015

-

-

re 31,

2015

9591.39

1,329.84

85.05

975.96

-
1,400.00
13,382.24

re 31,
2015

34,157.44 —
11,549.13 —
6,012.55

51,719.12

re 31,
2015

1467.18
33603.72
2591.43
3362.43
1279.54
3164.66

	0
	22,364.14
	67,833.10

Costo a la Renta

re 31,
2015

-
8,124.56

1,218.68

8,124.56
5,401.90

-
1,218.68

12,307.78

2,707.71

-5,188.54
4,802.74

7,283.57

33.33%