ELECTRODIVERSION S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ELECTRODIVERSION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ELECTRODIVERSION S.A. Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 2 de mayo del 2003, mediante comprobante No 186912, se consignó en el Banco del Pichincha un depósito por US$. 800.00, para integración del capital asignado de la sucursal, mediante resolución No.03.Q.IJ mil Novecientos uno, se aprobó el aumento del capital asignado de la compañía.
La actividad principal de la Compañía es la importación, ensamblaje, instalación y comercialización de todo tipo de maquinaria electrónica y eléctrica, juegos electrónicos, video juegos y otros, así como sus insumos repuestos y accesorios, la prestación de servicios de mantenimiento, asesoramiento técnico y capacitación de personal en ensamblaje, instalaciones y funcionamiento de toda clase de juegos electrónicos y video juegos, la instalación, apertura y funcionamiento de locales de video juegos para distracción familiar.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accouting Standard Board (IASB).

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de prudencia.- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.

- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.- Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Propiedad, maquinaria y equipos.- La propiedad maquinaria y equipos se muestra al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro. El costo de ciertas propiedades, maquinarias y equipos fue determinado al costo revaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo revaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2010, fecha de transición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Activos	**Tasas**
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y gastos.- 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 haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

Impuestos.- 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

Impuestos diferidos: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015 (US$.)
Caja Chica	143.85
Inversiones	500.00
TOTAL	**643.85**

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015 (US$.)
Clientes	81,455.08
Empleados	223,13
CXC Vásquez Rolando	200,00
CXC Francisco Guamushig	954,50
CXC Guerron Santiago	285,38
CXC Miguel Quiñonez	151,33
CXC José Luis Casco	124.09
CXC Ramiro Yanchacaiza	340.60
CXC Gabriela Vallejo	1,500.00
CXC Isabel Navarrete	180.00
CXC Servitronic	685.00
Total	86,099.11

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente a los anticipos de impuesto a la renta pagados al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente efectuadas por clientes y al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes y servicios de la Compañía.

4. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015 (US$.)
Mercaderías	155,804.99
TOTAL	**155,804.99**

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un detalle y movimiento de Propiedad Planta y Equipo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	2015 (US$.)
Vehículos, Equipos Trans y Equip Camin	2,140.10
Subtotal	2,140.10
Depreciación Acumulada	(963.09)
TOTAL	**1,177.01**

6. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, se resume como sigue:

	2015 (US$.)
Proveedores Locales (Modulo)	28,297.62
Proveedores Anteriores	154.00
Prestamos Inst. Financieras	14,657.60
Sobregiros Bancarios	1,094.46
Tarjetas de Crédito	7,778.43
Sr. Velasquez	11,180.00
Rey Park	50,000.00
Proveedores Internacionales	44,925.49
CXP Comercializadora KMON	35,671.52
CXP Servitronic	259.06
Impuestos por Liquidar	390.22
(9.45%) Aporte Individual	920.92
(12.15%) Aporte Patronal	1,135.08
Préstamos Empleados IESS	231.80
Fondos de Reserva	29.49
Sueldos y Salarios	22,919.66
TOTAL	**219,644.86**

7. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2015, se resume como sigue:

	2015 (US$.)
Décimo cuarto sueldo	901.56
Participación de trabajadores en las utilidades	1,284.47
Vacaciones	1,270.74
Décimo tercer sueldo	2,877.76
Total	**6,334.53**

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía dando cumplimiento con las disposiciones emitidas por el Ministerio Trabajo, paga a los empleados que así lo han solicitado, mensualmente el valor correspondiente a los fondos de reserva, y a los empleados que no han solicitado se realiza el pago al Instituto de Seguridad Social para su acumulación.

8. CAPITAL ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2015, el capital asignado para propósitos de operaciones a ser realizadas asciende a US$ 5,000.00

9. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2015, fue determinado como sigue:

	2015 (US$.)
Perdida	2,939.91
Participación de los trabajadores en las utilidades	
Utilidad gravable	
Más gastos no deducibles	1,969.42
Base imponible	0
Impuesto a la renta	0

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de este no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

JUAN CARLOS MALDONADO CARANQUI
CONTADOR GENERAL
RUC: 1715195572001