VELLETRI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. Información general

Velletri S.A., fue constituida en el Ecuador en el 2000 y su actividad principal es la tercerización de personal. Para el desarrollo de sus actividades, la compañía se encuentra ubicada en Av. Las Monjas #10 y Av. Carlos Julio Arosemena, Edificio Berlín.

Actualmente la compañía está en proceso de liquidación.

2. Marco Regulatorio y Bases de Presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.
La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2010 y de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015.

3. Políticas Contables Significativas

3.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye saldos en efectivo y depósitos en cuenta corriente en banco local, que no genera interés. Además comprende de inversiones financieras líquidas con vencimientos originales de 3 meses o menos.

3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El período de crédito promedio sobre el servicio prestado es de 30 días.

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas se clasifican en activos corrientes, excepto aquellos cuyo vencimiento es superior a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Se espera que las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se recuperen dentro de los 12 meses próximos.

El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la nota 6.

3.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Son registrados a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 6.

4. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. AADM 08199 del 3 de Julio del 2008.

Adicionalmente, se estableció el Cumplimiento de un cronograma de Aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de Enero del 2012.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	**2014**
	(en U.S. dólares)	
Compañías Relacionadas	$26,279.51	$0,00
Otras	$275.53	$31,387.17
Total	$26,555.04	$31,387.17

6. PATRIMONIO

Capital Social: Al 31 de diciembre del 2015, representa 800 acciones ordinarias, de valor nominal unitario de $1 cada una.

Resultados Acumulados: Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2015 (en U.S. dólares)	2014 (en U.S. dólares)
Capital Suscrito	$800.00	$800.00
Utilidad no distribuida ejercicio anteriores	$30,587.17	$8,845.91
Otras recuperaciones		$21,741.26
Perdida	-$4,832.13	
Total	$26,555.04	$31,387.17

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre

9.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
ENERO 1,2014	800.00	0.00	8,845.91	**9,645.91**
Utilidad Neta DICIEMBRE 31,2014	= 800.00	= 0.00	8,845.91	**9,645.91**
Pérdida del año DICIEMBRE 31,2015	= 800.00	= 0.00	30,587.17	**31,387.17**

Cristina Coronel

Cristina Coronel
Contadora