

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 08 de Enero del 2007, mediante resolución G.17.0000121 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el registro mercantil con fecha 11 de enero del 2007 bajo la razón social ELITESERVI S.A.

La Compañía tiene como objeto social los Servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Equipo Industrial.

2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

3. POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están presentadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Cuentas y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se esperan recuperar en corto plazo.

3.3 Activos por impuesto corriente

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

3.4 Existencias o Inventario

Inventarios son bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio. Los inventarios comprenden principalmente productos terminados producidos por terceros disponibles para la venta.

3.5 Cuentas y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas pendientes de pagos son clasificadas

como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 1 año, de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

3.5 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existentes sobre las ganancias obtenidas en el período que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultado integral.

(a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas por el organismo competente a la fecha del período que se reporta.

(b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos con sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

3.6 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

3.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

A. Efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,		
	2015	2014	
Banco de Guayaquil	1,079.75	174,800.52	
Banco de Pacífico	2,300.00		
	3,379.75	174,800.52	

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, este valor corresponde a valores en efectivo de alta disponibilidad para la Compañía.

B. Clientes y otras cuentas por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue	Diciembre 31,	2015	2014
			269,621.35	-
	Cuentas por cobrar clientes (1)			
			26,218.88	-
	Crédito Tributario por IVA (2)			
			-	2,712.34
	Retenciones en la fuente (IR)			
			35,043.80	-
	Deudores varios			
			330,884.03	2,712.34
(1) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde principalmente a las cuentas por cobrar cliente Dirección General de Materiales.				
(2) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde al Crédito Tributario por de IVA por adquisiciones.				
C. Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue	Diciembre 31,	2015	2014
			13,226.5	-
	Productos Terminados no producidos por la Compañía (1)			
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al saldo inventarios por concepto de Repuestos.				
D. Propiedad planta y Equipos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue	Diciembre 31,	2015	2014
			42879.47	-
	Vehículos valor neto (1)			
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde valor neto de propiedad planta y equipos (vehículo que fue adquirido en marzo del 2015).				

E. Cuentas y otras cuentas x pagar C/P		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	

Diciembre 31,	2015	2014
Préstamo de Accionistas	(1) 11,163.21	89,530.91
Obligaciones con Inst. Financieras	(2) 6,729.06	-
Obligaciones Corrientes con el SRI	29,824.79	3,344.67
Obligaciones Corrientes con IESS	78.07	75.05
	47,795.13	92,950.63

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, representan el saldo pendiente de pago al accionista por los préstamos recibidos durante el periodo 2015 para la operación de la Compañía

(2) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a la obligación bancaria por tarjeta de crédito corporativa banco Guayaquil.

F. Impuesto a la Renta		El cálculo del Impuesto a la Renta, fue como sigue:	

Diciembre 31,	2015	2014
Utilidad del ejercicio	21,524.07	43,342.43
(+) GND	2,316.96	-
Utilidad Gravable	23841.03	43,342.43
22% Impuesto a la Renta Causado	5,245.03	9,535.33

G. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue	

Diciembre 31,	2015	2014
Otros pasivos diferidos (1)	240,733.35	-

(1) Al 31 de diciembre de 2015, la compañía reconoció como ingreso diferido este valor, debido a que la mercadería será entregada al cliente en el periodo 2016.

10. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende a 15000 acciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una, dividido entre sus accionistas, 14999 acciones corresponden al Sr. Roberto de la Cruz Muñoz Barba; y 1 acción corresponde José Alberto Muñoz Barba

11. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía efectuó una apropiación requerida en la ley como reserva legal por US\$500.00, y al diciembre del 2015 por US\$ 1,627.90

12. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía por la venta de Repuestos y Mantenimiento de Refrigeración en Equipo Industrial en el año 2015 ascienden a US\$ 229,280.86.

13. GASTOS OPERACIONALES

Entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015, se reconoció un costo de venta por US\$ 181,037.69 y gastos operacionales por US\$ 26,719.10

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de aprobación de los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 05 de Abril de 2016.

Roberto Muñoz Barba
GERENTE GENERAL



ASSAD LOPEZ PUAS
RUC: 0917979171001
CONTADOR

