

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ELIAB S.A.

1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa **ELIAB S.A.**, es una compañía que se dedica al servicio del transporte comercial exclusivo de carga pesada a nivel nacional.

Es una sociedad anónima cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, se constituyó mediante escritura pública el 03 de Octubre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías de fecha 22 de Octubre del 2008, y se inscribió en el Registro Mercantil el 05 de Noviembre del 2008, con un Capital Social de \$800,00 de los Estados Unidos de América. Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2019, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 31 de Enero de 2020 para su aprobación definitiva. Las partidas en los estados financieros se expresan en moneda acogida por el país, esto es en dólares de los Estados Unidos.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras vigentes al 31 de Diciembre de 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Notas	2018	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	53.217,05	18.932,67
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	B	30.647,88	61.902,73
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	B	1.446,95	1.446,95
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO I.R	C	5.764,37	9.780,08
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	CA	15.000,00	15.000,00
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS			
EQUIPOS DE COMPUTO	D	780,00	780,00
VEHICULOS	D	32.000,00	32.000,00
DEPREC.ACUMUL.PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	D1	32.780,00	32.780,00
PASIVOS CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	E	3.909,56	3.860,56
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	E	594,92	594,92
IMPTO RENTA CIA	F	233,10	0,00
RETENCIONES SRI POR PAGAR	F1	0,00	185,34

OBLIGACIONES CON EL IESS	G	332,17	338,18
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	G	7.779,94	7.512,37
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	H	0,00	0,00
PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	I	0,00	0,00
PROVISIÓN PARA DESAHUCIO	I	0,00	0,00
OTRAS PROVISIONES	J	0,00	0,00
PATRIMONIO			
CAPITAL	K	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	K	1.123,44	1.123,44
GANANCIAS ACUMULADAS	K	90.267,21	90.954,02
UTILIDAD DEL EJERCICIO	K	1.035,91	1.693,60

POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

A. Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera), como cuentas bancarias y demás equivalentes de efectivo cuya liquidez se encuentra disponible al momento o menos de 30 días.

B. Representadas en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar a clientes, montos adeudados por la venta de bienes del giro del negocio. Se presentan en el Activo corriente ya que su vencimiento o periodo de cobro es de menos de 90 días.

C. El crédito tributario, corresponden a impuesto que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.

CA. Valor que será devuelto posteriormente

D. En este grupo se detallan las cuentas de Activos Fijos, en los que invierte la empresa para el desarrollo de sus actividades y operaciones, sufren por efectos del tiempo la aplicación de una depreciación sobre el valor histórico, de acuerdo a los porcentajes que señala la Norma Tributaria. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

D1. Aquí detallamos el valor de la depreciación que han sufrido los activos de la empresa, de acuerdo a los tiempos y porcentajes que establece la ley para el mismo

E. Las cuentas por pagar, acumuladas los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables, con un periodo de vencimiento de menos de 90 días.

F. En esta cuenta no se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar a pagar, el registro de regularización se lo hará el 1 de enero 2020 que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, más el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance.

F1. En esta cuentas están las retenciones por pagar de impuesto a la renta de diciembre 2019 que se paga en enero 2020

G. Aquí se contabiliza la provisión de las obligaciones con el IESS y lo correspondiente a la provisión de los Beneficios Sociales que se devengarán en el tiempo estipulado por la ley para sus cancelaciones respectivas.

H. Aquí se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta que se lo registrara el 1 de enero 2020 regularizando con la cuenta de utilidades, según la normativa legal vigente.

I. Aquí se ha provisionado para jubilación y desahucio según lo tipifica la ley, del personal que labora en la empresa.

J. Cuenta contable que se provisiona los Sueldos y Salarios correspondiente al mes de Diciembre, que se canceló en Diciembre mismo.

K. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la ley de compañías). Y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cortados al 31 de Diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	444.731,12
GASTOS Y COSTOS DE VENTAS	
TRANSPORTE	325.068,43
GASTOS DE ADMINISTRACION	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	43.528,35
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	9.280,44
BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	7.628,81
DESAHUCIO	892,58
HONORARIOS Y DIETAS	0,00
DEPRECIAC. NO ACELERADA PROP., PLANTA Y EQUIPOS	0,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.637,20
GASTOS DE GESTION	1.170,00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	223,40
SUMINISTROS Y MATERIALES	618,79
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19.184,30
SEGUROS Y REASEGUROS	682,34
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	17.139,46
OTROS GASTOS NO RELACIONADOS LOCAL	0,00
SERVICIOS PUBLICOS	146,30
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	5.448,40
OTROS	0.00

COSTOS BANCARIOS		388,72
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.693,60
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		254,04
IMPUESTO A LA RENTA		316,70
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.122,86

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, siendo el ejercicio 2012 el periodo en que hemos aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Entre el 31 de Diciembre de 2019 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.