

NOTAS EXPLICATIVAS PARA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

COSTAELITE S.A. fue constituida en Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador el 1 de Febrero del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 28 de Febrero del 2012.

Su actividad principal se enmarca en actividades de administración, compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

COSTAELITE S.A. mantiene su domicilio fiscal en la ciudad de Guayaquil, en Calles de los Ceibos, Conjunto Residencial Ceibos Real, Villa 20.

COSTAELITE S.A. posee el Registro Único de Contribuyentes No. 0992748885001, asignado por el Servicio de Rentas Internas. Y, su número de Expediente es el 144752, asignado por la Superintendencia de Compañías.

La compañía tiene un Capital Suscrito de \$800,00 que corresponde a la emisión de 800 acciones con valor de \$1,00 cada una. Su capital autorizado es de \$1.600,00 (Mil seiscientos 00/100 dólares de Estados Unidos de América).

Su moneda funcional es el dólar americano.

OPERACIONES DEL AÑO 2014

La administración de COSTAELITE S.A. informa que los ingresos contables de la compañía durante año 2014 fueron de \$21.250,00, los que le permitieron cubrir holgadamente sus limitados gastos operativos anuales y sus obligaciones corrientes. Sus ingresos operacionales fueron rentables.

Durante el año 2014 COSTAELITE S.A. mantiene su actividad de administración de bienes inmuebles, dos de los cuales son rentables y permiten la actual facturación.

La actividad de sus propiedades generan Gastos por mantenimiento y reparaciones, la mayoría de los cuales se contabilizan en una Cuenta por Pagar.

Las propiedades comerciales adquiridas se depreciaron en su valor porcentual correspondiente al año en curso.

A finales del año 2014, se efectuó un abono al Pasivo que mantiene la empresa por Cuentas por Pagar Diversas. Este pago se realiza con los ingresos generados por el arrendamiento de sus inmuebles comerciales.

POLITICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA

BASE DE PRESENTACION

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el mes de Marzo del año 2000.

Los registros contables son presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo y aprobados por la Superintendencia de Compañías.

Con fecha Noviembre 20 del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió Resolución No. 08.G.DSC.D10 publicada en el R.O. No. 498, en la cual establece un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF para Pymes, por parte de las entidades sujetas a su vigilancia y control. Con base a la mencionada disposición legal, la compañía aplicó obligatoriamente las NIIF para Pymes a partir su constitución en el año 2012.

El 23 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC.DS.G.09.006 que fue publicada en el Registro Oficial No. 94, mediante la cual se establece un instructivo complementario destinado para la implementación de los principios contables (NIIF para Pymes) para las entidades sujetas a su vigilancia y control.

Basados en este instructivo, a continuación se resume lo elaborado y presentado en los estados financieros de la compañía.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2014, COSTAELITE S.A. registra Activos por un valor de \$152.913,69, dentro de cuyo rubro se incluyen valores en efectivo. La mayor parte de su Activo está conformado por sus tres bienes inmuebles que se registran en la cuenta PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, considerándose también su pertinente Depreciación Acumulada.

Los Pasivos de la compañía ascienden a un valor total de \$139.195,80 como resultado de las CUENTAS POR PAGAR que adquirió la empresa por la adquisición de sus tres propiedades.

El Patrimonio de la compañía se mantiene con un Capital Suscrito de \$800,00. Lo conforman sus cuentas: Reserva Legal con \$919,18 y Reserva Facultativa u Otras Reservas con \$6.668,85 creadas a consecuencia de no haberse distribuido las utilidades del año 2013, y, Finalmente la Utilidad del Ejercicio 2014 por \$5.329,86.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Durante el año 2014 la compañía se sostiene con los ingresos generados por el arrendamiento de dos de sus propiedades, los mismos que se registran como PRESTACION DE SERVICIOS.

Sus egresos los conforman los Gastos por mantenimiento y reparaciones, así como la Depreciación Acumulada de sus Propiedades, Planta y Equipo, Impuestos y otros Gastos.

Al final del año 2014 se produce y registra una Ganancia de \$5.329,86 antes del pago de su Impuesto a la Renta. Debido a que la compañía no posee colaboradores, no se genera el pago del Impuesto del 15% de la Utilidad a sus trabajadores.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Según las Normas Internacionales de Información Financiera, los ingresos y desembolsos en efectivo de flujo se dividen en Actividades Operativas, de Inversión y de Financiación.

Dentro del flujo de efectivo por Actividades de Operación normal de la empresa, se han registrado los ingresos por facturación con el código 95010105 denominado OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACION.

Existen también desembolsos en efectivo por Actividades de Operación, registrados con los códigos 95010205 y 950108 que corresponden a OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION, GASTOS DE MANTENIMIENTO y OTROS PAGOS EN EFECTIVO.

Además, se puede observar un desembolso considerable por abono a CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS, que se ha registrado con el código 950305 denominado PAGO DE PRESTAMOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION.

Al final del periodo obtenemos un Saldo de Efectivo de \$5.894,01.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Iniciamos el periodo 2014 con un Patrimonio de \$800,00 representado por su Capital Suscrito, Reserva Legal por un valor de \$ 419,28, Reservas Facultativas por un valor de \$ 3269,56 y una ganancia neta por \$ 4998,96 sumando un patrimonio de \$ 9487,80 para la empresa.

A lo largo del 2014 la variación se da por la no distribución de Utilidades del año 2013, creándose las cuentas: Reserva Legal por \$ 499,90 y Reserva Facultativa por \$ 3399,29, registrándose ambas bajo la cuenta TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES. Finalmente, la Ganancia o Utilidad del Ejercicio del año 2014 por \$ 5329,86 se registra bajo la cuenta RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO asignado con el código 990210, sumando así un patrimonio de \$ 13717,89 al finalizar el año 2014.

PROXIMOS EVENTOS Y PROYECCIONES PARA EL 2015

COSTAELITE S.A. no descarta efectuar nuevas inversiones en bienes inmuebles que incrementen su Activo Fijo para el final de su año.

La compañía proyecta mantener sus ingresos del 2015 estables y muy parecidos a los del año anterior. No prevé incrementos en el canon de arrendamiento mensual en sus dos propiedades rentables en consideración a las últimas medidas económicas tomadas por el Gobierno Central que afectan directamente a los pequeños empresarios que alquilan los dos locales comerciales.

Para concluir, la Junta General Extraordinaria de Accionistas de COSTAELITE S.A. reunida el 6 de Abril del 2015, aprobó los Balances y Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF- para Pymes.