

ELITEGROUP CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

Empresa ELITEGROUP CIA. LTDA. Es un distribuidor autorizado de HEALTHY ENVIROMENT CIA LTDA. EN ECUADOR debidamente domiciliada bajo las leyes de la República del Ecuador, según se desprende de la Resolución No.06.Q.IJ.3442, de la fecha 19 de septiembre del 2006 emitida por la Dr. RAUL GAYBOR SECAIRA, Director jurídico de compañías encargada, debidamente inscrita en el Registro Mercantil con el número 2714, tomo 137 con fecha 10 de octubre del 2006.

Su principal actividad económica es venta al por mayor y menor de equipos de limpieza.

Sus principales clientes son consumidores finales.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y las colocaciones a corto plazo que se presentan en el estado consolidado de situación financiera incluyen el efectivo y equivalentes al efectivo y los depósitos a corto plazo con plazo de vencimiento de 3 meses o menos.

Para los fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes al efectivo consisten en el efectivo y las colocaciones a corto plazo como se las definió precedentemente, netos de los descubiertos bancarios utilizados.

b) Instrumentos financieros:

Reconocimiento y medición inicial -

Los activos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como Instrumentos de Cobertura, en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial y una revaluación al final de cada periodo contable.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo e inversiones a corto plazo, deudores comerciales, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar.

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el balance general, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39: (i) préstamos y cuentas por cobrar, (ii) pasivos financieros, (iii) inversiones disponibles para la venta, según sea apropiado. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicables a la Compañía se describen a continuación:

Medición Posterior –

i) Préstamos y cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. De acuerdo a políticas de la Compañía se considera como plazo de crédito promedio para las ventas realizadas, un plazo de 30 días.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la

venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar el cual ha sido establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía y en base a sus probabilidades de recuperación en cada caso.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o (b) no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.
- Cuando se hayan transferido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya celebrado un acuerdo de transferencia, pero no se haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni se haya transferido el control sobre el mismo, ese activo se continuará reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre el activo.

Deterioro y revalorización del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados o han sido revalorizados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados o revalorizado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro o mejora de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida o ganancia”), y ese evento que causa el impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia del valor podría incluir, entre otros, cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Al 31 de diciembre de 2014, los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores de pagos. Para esta determinación la Compañía considera 45 días como plazo normal de pago. Las obligaciones financieras y otras obligaciones financieras se valorizan al costo amortizado.

Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del balance general. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

De las categorías definidas en la norma, al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no mantiene activos ni pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados ni inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento.

Medición posterior

Al reconocimiento inicial, La Compañía no designó pasivos financieros como al valor razonable con cambios en resultados.

Deudas y préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, las deudas y préstamos que devengan intereses se miden posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, como así también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Valor razonable de los instrumentos financieros

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, el valor razonable de los instrumentos financieros existentes, son revisados para obtener un estado financiero aceptable sin deducir los costos de transacción.

Para los instrumentos financieros que no se negocian en mercados activos, el valor razonable se determina utilizando técnicas de valoración adecuadas. Tales técnicas pueden incluir el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, la referencia a los valores razonables de otros instrumentos financieros que sean esencialmente similares, el análisis de valores descontados de flujos de efectivo y otros modelos de valoración.

c) Pagos anticipados-

Corresponden principalmente a seguros, arriendos y otros servicios pagados por anticipado que se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato.

d) Propiedad, planta, equipo, mobiliario y vehículos -

La propiedad, planta, equipo, mobiliario y vehículos se encuentran valorados al costo revaluado como costo atribuido por ser muy cercana al Valor Razonable menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. A partir de la adopción por primera vez de NIIF la Compañía fijó su política de costo de adquisición para sus activos fijos. Ese costo incluye los costos por préstamos relacionados con proyectos de construcción a largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. Los terrenos no son objeto de depreciación.

El costo de los activos en proceso constituye todos los desembolsos incurridos hasta que los proyectos están listos para la puesta en marcha y son capitalizados al elemento del activo correspondiente.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

El valor residual de la propiedad es parte del costo de adquisición del terreno.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones en que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

La propiedad, planta, equipo, mobiliario y vehículos excepto terrenos se deprecia desde el momento en

que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

	Años
Instalaciones	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipo.

Un componente de propiedades, planta, equipo, mobiliario y vehículos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de ésta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

e) Costos financieros -

Los costos financieros directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente requiere un período sustancial de tiempo para estar listo para su uso o venta, se capitaliza como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por intereses se registran como gastos en el período en que se incurren, los costos financieros corresponden a intereses y otros costos en los que incurre la entidad, relacionados con los préstamos obtenidos.

f) Deterioro de activos no financieros-

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el

importe en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su valor recuperable.

La Compañía ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

g) Provisiones y pasivos contingentes-

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

h) Obligaciones por beneficios post empleo-

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados.

i) Participación a trabajadores en las utilidades-

La participación a trabajadores se registra en los resultados del año como parte de los costos de personal y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta corriente y diferido-

El gasto por impuesto a la renta del año, incluye tanto el impuesto a la renta corriente como el impuesto a la renta diferido.

Los activos y pasivos relacionados a impuesto a la renta (crédito tributario/impuesto a pagar), correspondientes al ejercicio actual y a ejercicios anteriores son medidos por el importe que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de dichos importes, son las que estuvieron vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio impositivo.

El importe de los activos y/o pasivos por impuesto diferido se calcula utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales entre la base fiscal de los activos y pasivos y los importes en libros según los estados financieros.

- Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales imponibles
- Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales deducibles y pérdidas tributarias de años anteriores sujetas a amortización en el futuro; en la medida en que sea probable que la compañía genere suficientes ganancias fiscales contra las cuales puedan compensarse las diferencias temporales deducibles y las pérdidas tributarias de años anteriores.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporales se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y sus reformas, que en este caso son 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual, y se clasifica como no corriente.

k) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente; independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos de actividades de construcción se reconocen de acuerdo a los costos incurridos en su mismo porcentaje referente a los costos presupuestados. Por lo cual el ingreso irá siempre en relación a los gastos incurridos en el periodo. Los ingresos de la Compañía provienen del trabajo realizado en la Refinería de Esmeraldas.

I) Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas, son aquellos costos incurridos durante el proceso del avance de obra realizada en la Refinería de Esmeraldas. La Compañía, se registra cuando reciben los bienes o servicios.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4. USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Estimaciones y suposiciones-

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

- **Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:**

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

- **Vida útil de maquinaria, muebles y equipo:**

La propiedad, planta, equipo, mobiliario y vehículos se registra al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La Compañía revisa anualmente el deterioro que puedan sufrir los activos de larga vida cada vez que los eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor libros de cualquiera de dichos activos no pueda ser recuperado

- **Deterioro del valor de los activos no financieros:**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de

activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

- **Impuestos:**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

- **Obligaciones por beneficios post-empleo:**

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Para la determinación de la tasa de descuento, el perito consideró las tasas de interés de bonos emitidos por el gobierno, en vista de que en Ecuador no existe un mercado de valores amplio según indica el párrafo 78 de la NIC 19.

El índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según R.O. No. 650 del 28 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.

Provisiones-

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

Las provisiones serán basadas en contratos ya aceptados para poder soportar los gastos ante las autoridades gubernamentales.

5. Presentación de los Estados Financieros

5.1 Estado de situación financiera:

a) La presentación del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 se presenta a continuación:

Balance general

Empresa: ELITEGROUP COMPAÑIA LIMITADA
Ejercicio: 01-Ene-2014 / 31-Dic-2014

EliteGroup Cía. Ltda.
Distribuidor Autorizado

Cuenta	Nombre de cuenta	SALDO
1	ACTIVO	310.180,84
11	ACTIVO CORRIENTE	240.992,42
1101	DISPONIBLE	5.964,20
1102	CUENTAS POR COBRAR	165.527,15
1103	IMPUESTOS	28.493,84
1104	INVENTARIO	41.007,23
1105	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00
12	PROPIEDAD, MOBILIARIO, EQUIPO Y VEHICULOS	56.357,78
1201	COSTO PROPIEDAD, MOBILIARIO, EQUIPO Y VEHICULOS	56.357,78
1299	DEPRECIACION ACUMULADA	0,00
13	OTROS ACTIVOS	12.830,64
1301	DIFERIDOS	12.830,64
1303	ACTIVOS EN DACION DE PAGO O RECUPERADOS	0,00
2	PASIVO	-
		223.515,76
21	CORRIENTE	-
2101	PROVEEDORES	223.515,76
2102	CUENTAS POR PAGAR	-79.705,53
2103	OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR	-99.877,05
2104	OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.	-1.292,88
2105	OBLIGACIONES FISCALES	-2.381,52
2106	OBLIGACIONES FISCALES	-6.598,88
2107	OBLIGACIONES CON SOCIOS Y OTROS	0,00
2108	TARJETA DE CREDITO COORP.POR PAGAR	-6.477,21
2109	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-27.255,31
2109	COMISIONES, FREES POR PAGAR DEALERS	72,62
22	NO CORRIENTE	0,00
2201	OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO	0,00
23	OTROS PASIVOS	0,00
2301	DIFERIDOS	0,00

3	PATRIMONIO	-92.898,73
31	CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS	-92.898,73
3101	CAPITAL	-800,00
3102	RESERVAS	-33.422,20
3103	UTILIDADES	-58.676,53
	RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	6.233,65
	PATRIMONIO + RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	-86.665,08
	PASIVO, PATRIMONIO Y RESULTADOS	310.180,84

5.2 Estado de resultados integral:

a) La Presentación del estado de Resultado Integral al 31 de diciembre de 2014 se presenta a continuación:

ESTADO DE RESULTADOS Al 31 de Diciembre 2014

Ejercicio contable:01-Ene-2014 - 31-Dic-2014

EliteGroup Cía. Ltda.
Distribuidor Autorizado

Codigo cuenta	Nombre de cuenta	Saldo Actual
'4	INGRESOS	- 705.457,99
'41	OPERACIONALES	- 693.093,03
'4101	VENTAS BRUTAS	- 693.093,03
'410101	VENTAS CLIENTES DIRECTOS	- 760.350,23
'410103	DEVOLUCION Y DESCUENTO VENTAS DIRECTAS	59.885,76
'410105	SERVICIO TECNICO	- 8.299,07
'410106	DESCUENTOS	15.670,51
'42	NO OPERACIONALES	- 12.364,96
'4202	OTROS INGRESOS	- 12.364,96
'420201	FINANCIEROS	- 204,11
'420202	OTROS INGRESOS	- 12.160,85
'5	COSTOS Y GASTOS	711.691,64
'51	COSTO DE VENTA	351.226,89

'5101	COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS	351.226,89
'510101	COSTO DE VENTAS	351.226,89
'52	GASTOS ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS Y FINANCIEROS	360.464,75
'5201	GASTOS FIJOS Y SEMIFIJOS	195.268,30
'520101	EMPLEADOS	83.430,25
'520104	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.203,24
'520105	HOSPEDAJE Y ALIMENTACION	3.677,89
'520106	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	3.879,48
'520107	TELEFONOS	2.140,56
'520108	TELEFONIA CELULAR	4.999,01
'520109	SEGUROS	2.719,44
'520110	GASTOS BANCARIOS	391,04
'520111	SERVICIOS GUARDIANIA, VIGILANCIA Y SEGURIDAD	558,22
'520112	ARRIENDOS	12.089,08
'520113	CAPACITACION AL PERSONAL	466,00
'520114	SERVICIOS BASICOS: LUZ, AGUA	1.421,99
'520117	UTILES Y SUMINISTROS	1.555,69
'520118	MANTENIMIENTO, ADECUACION EDIFICIOS	947,58
'520119	ADECUACION DE OFICINAS	3.869,59
'520121	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COMPUTACION	294,35
'520122	MANTENIMIENTO VEHICULOS	1.604,48
'520124	MANTENIMIENTO EQUIPOS RAINBOW	70,80
'520125	AGASAJOS NAVIDEÑOS ADMINISTRATIVOS	22,72
'520126	INTERNET	1.360,46
'520128	GASTO IMPUESTOS	7.349,54
'520129	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	817,38
'520130	HONORARIOS POR TRABAJOS OCASIONALES	16.716,51
'520131	ATENCIONES A DEALERS Y CAFETERIA	1.275,51
'520134	RECUPERACION DE CARTERA	238,09
'520137	CONVENCION INTERNACIONAL	812,90
'520138	OTROS GASTOS	168,70
'520139	DEPRECIACIONES	6.068,46
'520140	INTERESES	2.552,45
'520141	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	889,73
'520142	TARJETA DINERS COORPORATIVA	-
'520144	GASTOS ADMINISTRATIVOS	20,00
'520145	GASTO COMBUSTIBLE	2.180,26
'520146	MOVILIZACIÓN, PASAJES, BUSES Y TAXIS	291,97
'520148	ASESORAMIENTO CREDITICIO	529,20
'520150	APORTES IESS	10.387,67
'520151	FONDOS DE RESERVA	5.217,63
'520152	DESAHUCIO	740,61
'520153	DESPIDO INTEMPESTIVO	2.978,49

'520120	MANTENIMIENTO SOFTWARE	1.206,50
'520154	GASTO DECIMO TERCER SUELDO	3.906,68
'520155	GASTO DECIMO CUARTO SUELDO	2.030,56
'520158	GASTO UTILIDADES DEL EJERCICIO CORRIENTE	187,59
'5202	GASTOS VARIABLES Y SEMIVARIABLES	165.196,45
'520201	COMISIONES DEALERS	105.875,09
'520202	FREE PROGRAM	10.229,90
'520203	FREE PROGRAM RECLUTING	114,75
'520204	BONO MANAGER PROGRAM	490,82
'520205	COMISION FINANCIERA	22.297,57
'520207	SUMINISTROS (DEMOKIT)	69,40
'520208	PUBLICIDAD MARKETING	501,35
'520209	PREMIOS DEALERS	8.518,14
'520210	OTROS CONCURSOS DEALERS	629,91
'520211	REUNIONES DEALERS, EVENTOS	1.901,84
'520212	KICK OFF	241,07
'520213	CELEBRACIONES DEALERS	164,62
'520214	AGASAJOS NAVIDEÑOS DEALERS	956,25
'520216	SEGUROS DEALERS	75,66
'520218	PREMIOS DEALERS VIAJE	6.088,74
'520219	DEMOS	5.921,66
'520221	PROVISION COMISIONES FUTURAS	1.119,68
RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE		6.233,65

5.3 Estado de cambios en el patrimonio:

a) La presentación de Estado de cambios en el patrimonio al 31 de Diciembre 2014 se presenta a continuación:



SUPERINTENDENCIA

DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

RAZÓN SOCIAL

DIRECCIÓN

EXPEDIENTE

RUC

AÑO

FORMULARIO

ELITEGROUP CIA. LTDA.

BRASIL Y PRIMERA CONSTITUYENTE No. 23-12 BARRIO: DIAGONAL A TVENTAS

156649

0691716775001

2014

SCV.NIIF.156649.2014.1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS USD\$		CAPITAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS								TOTAL PATRIMONIO	
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERAVIT POR REEVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REEVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REEVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADICIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	SUPERAVIT POR REEVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO		
																					301
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	800.00	0.00	0.00	1745.39	31676.81	0.00	0.00	0.00	0.00	72167.19	-13490.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6233.65	86665.08
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO	9901	800.00	0.00	0.00	1745.39	31676.81	0.00	0.00	0.00	0.00	72167.19	-13490.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6233.65	86665.08
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800.00	0.00	0.00	1745.39	31676.81	0.00	0.00	0.00	0.00	72167.19	-13490.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6233.65	86665.08
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00								
CORRECCION DE ERRORES	990103					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00								
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL	990201	0.00				0.00				0.00		0.00									

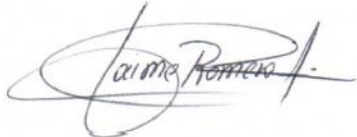
Para el año 2014, se amortizó el valor de \$ 6.745,34 al valor de pérdidas acumuladas, es por eso que al final del periodo el saldo en pérdidas acumuladas es de \$ 13.490,66, y en ganancias acumuladas se sigue sumando las ganancias de los periodos que al momento no se han repartido, el valor acumulado de ganancias al final del periodo es de \$ 72.167,19.

5.4 Estado de flujos de efectivo:

- a) Se presenta el estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre 2014

Estado de resultados integral		
Empresa: ELITEGROUP COMPAÑIA LIMITADA		
Ejercicio: 01-Ene-2014 / 31-Dic-2014		
Moneda : DOLARES		
EliteGroup Cía. Ltda. Distribuidor Autorizado		
Cuenta	Nombre de cuenta	Saldo actual
95	INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.301,13
9501	Flujo de efectivo procedente de actividades de operación	(3.047,78)
95010201	Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(11.725,16)
95010205	Otros pagos por actividades de operación	-
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	8.677,38
9502	Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión	(7.579,49)
950208	Importe por la venta de activo fijo	17.257,35
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	(24.836,84)
9503	Flujo de efectivo procedente de actividades de financiación	-
9505	Incremento neto de efectivo y equivalentes	(10.627,27)
9506	Efectivo y equivalente al principio del periodo	16.591,47
9507	<u>Efectivo y equivalente al final del periodo</u>	<u>5.964,20</u>
96	GANANCIA DEL PERIODO	1.250,60
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	2.926,05
9801	Disminución en cuentas por cobrar clientes	2.926,05
9820	Flujo de efectivo procedente de actividades de operación	(3.047,78)


Manuel Vinicio Andrade Mera
C.I 1711049658
Gerente General
ELITEGROUP CIA LTDA.


Jaime Ramiro Romero Acosta
C.I 1710902733
Contador