

EMPRESA ELITE DETALLES CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importantes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). Se compone de:

BANCOS	US\$	27.395,66
		<hr/>
Total:	US\$	27.395,66

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR UD\$ 201.036,30

A30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 3.- INVENTARIOS

En proceso de comercialización con vistas a esa venta. Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

INV.PROD.TERM.COMP TERCEROS	172.744,56
	<hr/>
Total:	US\$ 172.744,56

EMPRESA ELITE DETALLES CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados, por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CRED.TRIB.FAV.EMPRESA (IR)	US\$	17081,48
Total:	US\$	17081,48

NOTA 5.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR UD\$ 121.454,69

A30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción.

	US\$	Valor
MUEB. Y ENSERES		89556.02
EQUIPOS DE COMPUTAC.		67583,80
VEHICULOS		15000.00
OTROS PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS		2883.60
Total:	US\$	175.023,42

EMPRESA ELITE DETALLES CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

NOTA 7.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA

El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, se consideró para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

DEPREC.AC. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	US\$	-165374,57
Total:	US\$	-165374,57

NOTA 8.- Activos Diferidos

Se registran los seguros, arriendos, anticipados a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico:

Activo diferido concesión Scala Shopping	US\$	66.016.52
Activo diferido concesión Paseo San Francisco	US\$	102.86
Otros Activos diferidos	US\$	61.647.75
Total:	US\$	127.767.13
Amortización Acumulada		<u>-1333.20</u>
Total de Activo Diferido		126.433.93

EMPRESA ELITE DETALLES CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

NOTA 14.- RESERVA DE CAPITAL

Se realizó el registro por las reservas de capital que mantiene la empresa desde periodos anteriores..

RESERVA DE CAPITAL	US\$ 143.122,23
--------------------	-----------------

NOTA 15.- GANANCIAS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

GANANCIAS ACUMULADAS	US\$ 103.107,83
----------------------	-----------------

NOTA 16.- RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Se registró el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez.

RESULTADOS AVUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	US\$ -117.173,74
---	------------------

NOTA 17.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

Se registró el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación e impuesto a la renta.

GANANCIA NETA DEL PERIODO	US\$ 587,62
---------------------------	-------------

EMPRESA ELITE DETALLES CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

NOTA 21.- GASTOS

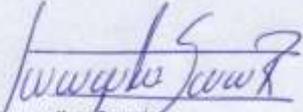
La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

GASTOS US\$ 604.052,68

NOTA 22.- (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo

15% PARTICIPACION TRABAJADORES US\$ 1.932,44



Jacqueline Serrano

Contador

