

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## COMPAÑÍA ELICAVARESE INGENIERIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

### NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

La COMPAÑÍA ELICAVARESE INGENIERIA Y SERVICIOS CIA. LTDA., fue constituida el 16 de abril de 2010 y cumpliendo con las disposiciones del Estatuto Social, de la Ley de Compañías y la Resolución 1464 de 12 de abril de 2010 de la Superintendencia de Compañías.

Cumple con la importación, exportación, compra, venta, distribución, fabricación, reparación, diseño, mantenimiento, elaboración, consignación, representación, alquiler, comercialización, servicios en general de recepción y entrega a domicilio, asesoramiento, asistencia técnica y servicios de postventa de: Maquinarias, Plantas, líneas de producción completas, equipamientos y suministros para todas las ramas, industrias como: metalmecánica, minería, alimenticia, energética, química, petroquímica, metalurgia, etc.

### NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Bases de preparación** - A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- **Propiedades y equipos** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de

funcionamiento

- **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- **Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- **Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios

supuestos.

### **NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2014	2015
	(en U.S. dólares)	
Bancos	<u>687.62</u>	<u>1,465.45</u>
Total	687.62	1,465.45

### **NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2014	2015
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar venta de bienes y servicios	<u>4,146.80</u>	<u>29,726.54</u>
Total	4,146.80	12,426.38

### **NOTA 5: OTROS ACTIVOS**

Un resumen de otros activos es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2014	2015
	(en U.S. dólares)	
<b>Gastos pagados por anticipado:</b>		
Anticipo Proveedores	<u>0.00</u>	<u>2,400.00</u>
Total	0.00	2,400.00

## NOTA 6: PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2014	2015
	(en U.S. dólares)	
Costo o valuación	25,263.35	25,263.35
Depreciación acumulada	( <u>5,725.96</u> )	( <u>7,660.86</u> )
Total	19,537.39	17,602.49

### *Clasificación:*

Muebles y Enseres	950.20	835.29
Maquinaria y Equipo	17,131.80	15,262.88
Equipo de Computación	<u>1,455.39</u>	<u>1,504.32</u>
Total	19,537.39	17,602.49

## NOTA 7: ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de activos intangibles es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2014	2015
	(en U.S. dólares)	
Costo	<u>1,200.00</u>	<u>1,200.00</u>
Total	1,200.00	1,200.00

### *Clasificación:*

Software	<u>1,200.00</u>	<u>1,200.00</u>
Total	1,200.00	1,200.00

## NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2014	2015
	(en U.S. dólares)	
<b>Cuentas por pagar comerciales:</b>		
Proveedores Locales	<u>11,869.26</u>	<u>1,887.46</u>
Total	11,869.26	1,887.46

## NOTA 9: IMPUESTOS

*Pasivos del año corriente* - Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2014	2015
	(en U.S. dólares)	
<b>Pasivos por impuestos corrientes:</b>		
Impuesto al Valor Agregado – IVA por pagar y Retenciones de IVA	0.00	138.70
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por Pagar	<u>0.00</u>	<u>121.53</u>
Total	0.00	260.23

## NOTA 10: INGRESOS OPERACIONALES

Un resumen de los Ingresos Operacionales como sigue:

	... Diciembre ...	
	2014	2015
	(en U.S. dólares)	
<b>Ingresos Operacionales:</b>		
Ingresos (1)	7,929.31	81,131.66
Otros Ingresos (2)	<u>2,000.00</u>	<u>39.34</u>
Total	9,929.31	81,171.00

(1) Corresponde a las ventas por productos abrasivos.

(2) Corresponde a otros ingresos no operacionales.

## NOTA 11: GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un detalle de gastos por beneficios a empleados es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2014	2015
	(en U.S. dólares)	
Sueldos	0.00	5,561.31
Beneficios sociales Bonificaciones	<u>0.00</u>	<u>811.25</u>
Total	0.00	6,372.56

## NOTA 12: GASTOS POR SERVICIOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de gastos operativos y administrativos es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2014	2015
	(en U.S. dólares)	
Importaciones	8,366.36	58,819.97
Honorarios	22,094.67	0.00
Arrendamientos	14,800.00	4,265.20
Mantenimiento y reparaciones	134.64	621.86
Combustibles	27.59	4.46
Suministros y materiales	495.24	519.52
Transporte	104.95	938.05
Gastos de Gestión	120.21	0.00
Gastos Financieros	0.00	1,482.96
Gasto Contribuciones	0.00	127.50
Gastos de Viaje	649.39	555.00
Servicios Públicos	0.00	99.20
Servicios Varios	<u>3,853.76</u>	<u>5,038.65</u>
Total	50,646.81	72,472.37

## NOTA 13: GASTOS POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

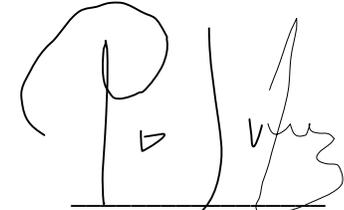
Un detalle de gastos por depreciación y amortización es como sigue:

	... Diciembre ...	
	2014	2015
	(en U.S. dólares)	
Gasto depreciación	<u>1,490.96</u>	<u>1,934.90</u>
Total	1,490.96	1,934.90

## **NOTA 14: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Junta de Accionistas de la COMPAÑIA ELICAVARESE INGENIERIA Y SERVICIOS CIA. LTDA. en marzo 31 del 2016.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'V. Santillan', written over a horizontal line.

VICTOR SANTILLAN

**Contador General**

Reg. 17-0927