

ELITERENT S. A. “EN LIQUIDACION”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS

CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

EXPRESADO EN DOLARES DE EE.UU

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución, Resoluciones y objeto social

La Compañía ELITERENT S.A. “EN LIQUIDACION”, fue constituida mediante escritura pública el 23 de septiembre de 2004 en la ciudad de Machala – Ecuador, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 04.M.DIC.0252 e inscrita en el Registro Mercantil con el No.1031 y anotada en el Repertorio bajo el No.2.196.

Posteriormente ha presentado aumento de capital y otras reformas, que han sido inscritas en el Registro Mercantil en las fechas: 05 de marzo del 2009, Resolución No. 09.M.DIC.0071; 17 de agosto de 2011, Resolución No.SC.DIC.M.11.0000308.

Mediante Resolución No.SC.IRM.DIC.14-0400 emitida el 23 de octubre de 2014, la Superintendencia de Compañías resuelve declarar disuelta a la compañía ELITERENT S.A. “EN LIQUIDACION” por estar incurso en la causal de Disolución prevista en numeral 6 del Art.361 de la Ley de Compañías.

El Objeto social de la compañía ELITERENT S.A. “EN LIQUIDACION” es exclusivamente el Transporte Comercial de Taxi Ejecutivo, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial. Sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

1.2 Aprobación de los estados financieros rectificatorios

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía y, con fecha 13 de marzo de 2018 la Junta General Ordinaria de Accionistas aprueba definitivamente los mismos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A Continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, estas políticas han sido diseñadas en función a la **NIIF para Pymes** vigente al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 y 2013 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción Integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros adjuntos de ELITERENT S.A. “EN LIQUIDACION”, comprenden los estados de situación financiera, del resultado integral de las operaciones, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, los cuales han sido preparados y presentados de conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, que han sido adoptadas en Ecuador, y aplicadas de manera uniforme y consistente.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES vigentes tales como:

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalentes al efectivo – Constituyen aquellos activos financieros líquidos, que se pueden convertir rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 30 días, como fondos disponibles en caja y bancos.

CUENTAS POR COBRAR.- Son activos financieros que se han generado por las operaciones propias de la empresa

PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS.- Estas se miden inicialmente por su costo, El costo de las adquisiciones de Muebles y Enseres, Equipo de Computación y Software y Equipos de oficina y se determinan su importe en los libros y los cargos de por depreciación y pérdidas por deterioro que deben de reconocerse con relación a los mismos. Y se contabilizan por su costo menos la depreciación y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

DESCRIPCIÓN	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10%- 10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	33%- 3 AÑOS

CUENTAS POR PAGAR.- Son obligaciones de pago y se presentan como pasivos corrientes, si los pagos se realizan dentro del año. En caso contrario se presentan como Pasivos no corrientes.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el Flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio, el costo de los beneficios definidos establecido en la NIFF para PYMES Beneficios a Empleados, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales.

LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce la Participación de trabajadores en la utilidad de la Entidad, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas, para aumento de capital debidamente soportado con la respectivas actas de la Junta General de Accionistas, la misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de compañías.

RESERVA LEGAL

La compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La reserva Legal no estará disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

RESULTADOS

La cuenta Ganancia o Pérdidas Netas del Ejercicio, únicamente afectará con remanentes del ejercicio, después de la depuración tributaria y provisión legal respectiva.

LA CUENTA DE UTILIDADES O PÉRDIDAS ACUMULADAS se deberán registrar por separado y en anexo por año, el soporte contable será mediante acta de la Junta General de accionistas.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran de acuerdo a lo devengado, el devengo es el principio por el cual todo ingreso o gasto nace en la etapa de compromiso, considerándose en este momento ya como incremento o disminución patrimonial a efectos contables económicos. Es un derecho ganado que todavía no ha sido cobrado.

El principio del devengo establece el criterio de imputación temporal de ingresos y gastos en función de la corriente real de bienes y servicios, una vez de hacerlo atendiendo a las corrientes monetarias que se produzcan. La aplicación del principio del devengo a la contabilidad proporciona una información más fiable y relevante que el principio de caja. Este criterio es uno de los Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados a nivel internacional.

La principal preocupación en la contabilización de INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS es determinar cuándo deben ser reconocidos. Y es reconocido cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad. Esta Norma identifica las circunstancias en las cuales. También suministra una guía práctica sobre la aplicación de tales criterios se cumplen estos criterios, para que los Ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos

NOTAS DE ESTADOS
FINANCIEROS

			AL 31 DE DICIEMBRE	
			2014	2013
1.	ACTIVO		18.126,07	452,18
1.1	ACTIVO CORRIENTE	6.208,17		
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
1.1.02.05	CUENTAS POR COBRAR			
1.1.02.05.01	ABG. ROMULO CUESTA		1.000,00	
1.1.02.05.02	ABG. ALEX DIAZ		250,00	
1.1.02.05.03	ABG. LUIS ROMERO		200,00	
1.1.02.05.04	ABG. ARTURO PARRA		755,00	
	TOTAL		2.205,00	

La compañía contrata los servicios de abogados por los diferentes juicios por incumplimiento de pagos de los haberes a los empleados, en la administración anterior, por juicios y quejas ante el Ministerio de lo laboral. Y es necesario la contratación de profesionales como son Abg. Rómulo Cuesta, Alex Díaz, Luis Romero, y Abg. Arturo Parra.

			AL 31 DE DICIEMBRE	
			2014	2013
	CUENTAS POR COBRAR			
1.1.02.06	RELACIONADOS			
1.1.02.06.01	ZOILO AREVALO		4003,17	

Al accionista de la compañía, Zoilo Arévalo, mediante Junta de Accionista de 30 de Octubre de 2014 resuelven por mayoría de votos que el faltante que presenta en esta fecha exigen la devolución del dinero producto de la recaudación diaria.

1.1.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		452,18	452,18
---------------	---	--	--------	--------

La empresa refleja un crédito tributario debido a los movimientos económicos en el ejercicio.

1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		2014	2013
	Detalle de Propiedad Planta y Equipo:			
1.2.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		11.465,72	
1.2.01.05	MUEBLES Y ENSERES	3.612,50		
1.2.01.06	EQUIPO DE COMPUTACION	2.035,72		
1.2.01.07	EQUIPOS DE OFICINA	7.222,66		
1.2.01.12	(-) DEPRECIACION	-1.405,16		
	TOTAL ACTIVOS		18.126,07	452,08

L a c o m p a ñ í a e st				AL 31 DE DICIEMBRE	
	2	PASIVOS		2014	2013
	2.1	PASIVOS CORRIENTES		6.510,20	
	2.1.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.1.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.168,26		
	2.1.07.03	CON EL IESS	4.104,71		
	2.1.07.05	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	2.257,26		
	2.1.07.08	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	147,93		

ablece valores que pagar a corto plazo, a Instituciones como Instituto de Seguridad Social, servicio de rentas Internas, y 15% de utilidad a empleados.

				AL 31 DE DICIEMBRE	
	2.1.12	PROVISIONES	1.783,76	2014	2013
	2.1.12.02	PROVISIONES A EMPLEADOS		1.783,76	
	2.1.12.02.01	PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	289,33		
	2.1.12.02.02	PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	1.189,74		
	2.1.12.02.03	PROVISION VACACIONES	304,69		

La Compañía reconoce establece las provisiones de los beneficios sociales a los empleados y por obligaciones contraídas en ejercicios de años anteriores.

				AL 31 DE DICIEMBRE	
				2014	2013
	2.2	PASIVOS NO CORRIENTES		11459,38	14872,28
	2.2.02	CUENTAS POR PAGAR	10.487,97		
	2.2.01	LOCALES			
	2.2.02.01.01	LIQUIDACION JACQUELINE DEL PEZO	5.000,00		
	2.2.02.02	OTRAS CUENTAS LOCALES			
	2.2.02.02.01	NO RELACIONADOS	5.487,97		
	2.2.03	JUBILACION PATRONAL	971,41		
	2.2.03.01	JUBILACION PATRONAL	813,19		
	2.2.03.02	DESAHUCIO	158,22		
		TOTAL PASIVOS		22921,60	14872,28

La compañía establece un juicio laboral de la Sra. Jaqueline del Pezo y otras cuentas que pagar pendientes de ejercicios anteriores.

La compañía contrata los servicios de una empresa, para los estudios actuariales, y se establece los valores como provisiones para jubilación Patronal y desahucio de empleados.

3. PATRIMONIO

El patrimonio Neto de la compañía, se evidencia de acuerdo a los resultados, cuenta con un capital asignado y pagado, se establece de acuerdo a la Ley la Reserva Legal del 10%.

Al 31 de Diciembre de los años 2014 y 2013		2014	2013
	3 PATRIMONIO	-4795,53	-14.420,10
3.1	CAPITAL	4801,00	4801,00
3.4	RESERVA		
3.4.01	RESERVA LEGAL	962,46	

Se establece de acuerdo a la Ley la Reserva Legal del 10%.

3.6 RESULTADOS ACUMULADOS

		2014	2013
3.6.02	PERDIDAS ACUMULADAS	-19.221,10	-18.875,78
3.7	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		
3.7.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.662,12	
3.7.02	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		-345,32
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18.126,07	452,18

La compañía de acuerdo a los movimientos operacionales establece una UTILIDAD en el ejercicio económico del año 2014

4 INGRESOS

Al 31 de Diciembre de los años		2014	2013
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES		
4.1.01	PRESTACION DE SERVICIOS	45.225,65	24.501,50
5 GASTOS		30.175,26	24.546,82
	UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	15.050,39	
	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-2.257,56	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-3.168,26	
	RESERVA LEGAL	-962,46	
	UTILIDAD LIQUIDA A DISTRIBUIR	8.662,11	

Los datos proporcionados, son en base a la realidad Financiera y económica de la empresa, son reales basados de conformidad con las NORMAS Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES.

LILIANA MENDOZA HURTADO
LIQUIDADORA

ING. LEOVINA MATAMOROS R.
CONTADORA

