

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERITAJES, TASACIONES Y ASESORIA, PERITASE S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE 2012
Expediente No. 129078

NOTA No. 1 Cumplimiento de la Normas Internacionales de Información
Financiera para PYMES.

1.1 La Compañía PERITAJES, TASACIONES Y ASESORIA, PERITASE S.A. a través de su Representante Legal el Arq. Roberto Ubillus Tobar, deja constancia del cumplimiento de la aplicación de las NIIFs para Pymes según lo dispuesto en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010, emitida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

2.1 Sistema Contable—La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía PERITAJES, TASACIONES Y ASESORIA, PERITASE S.A., se cifren a las normas e internacionales de información financiera para pymes, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

2.2 Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3 Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 15 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

2.4 Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

2.5 Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

2.6 Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo Conforme a lo dispuesto por la sección 17.9 de NIFs para Pymes, la sociedad medirá un elemento de Propiedad Planta y Equipo por su costo en el momento de reconocimiento inicial. En este caso, para la compañía PERITASE S.A., la medición reflejará el valor que señalan los libros contables por lo que el desgaste de los Muebles y Enseres es propio del uso que demanda la compañía para el normal desarrollo de sus actividades operativas.

2.7 Obligaciones financieras y los demás acreedores, la compañía PERITASE S.A., registra rubros corrientes del periodo, por lo que su medición se realizó en base al costo.

2.8 Impuesto de Renta La compañía no registra valor causado por concepto de impuesto a la Renta del ejercicio económico del año 2012 debido a que las Retenciones en Fuente superan el monto generado por impuesto a la Renta, como consecuencia esta operación se refleja dentro de los Activos de la compañía el saldo a favor por Renta por \$3.385,45.

2.9 Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de sueldos y provisiones de beneficios sociales.

2.10 Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de devengo.

NOTA No. 3 Disponible

3.1 Al 31 de diciembre del año 2012 el efectivo y equivalente de efectivo está conformado por:

BANCOS	USD\$ 13.364,34
CUENTAS POR COBRAR	USD\$ 14.680,59
PROV. CTAS. INCOBRABLES	USD\$ -146,81
CREDITO TRIBUT. IVA	USD\$ 4.002,00
CT RENTA	USD\$ 3.385,45
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	USD\$ 35.285,57

Nota No. 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	USD\$ 1.424,78
EQUIPO DE COMPUTO	USD\$ 2.003,35
DEP. ACUMULADA	USD\$ 1.662,02
TOTAL P. PLANTA Y EQUIPO	USD\$ 1.766,11

NOTA No. 5 Cuentas por Pagar

CUENTAS POR PAGAR	USD\$ 24.656,43
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	USD\$ 2.144,03
CUENTAS POR PAGAR SRI	USD\$ 2.714,90
IESS POR PAGAR	USD\$ 460,97
PARTIC. TRABAJOS POR PAGAR	USD\$ 776,52
PROVISIONES BEN SOC.	USD\$ 1.298,82
TOTAL PASIVO CORRIENTE	USD\$ 32.051,67

NOTA No. 6 Patrimonio

CAPITAL	USD\$ 900,00
RESERVA LEGAL	USD\$ 1.026,79
ADOPCION NIIFs 1ra. VEZ	USD\$ -315,00
UTIL. EJERCICIO 2012	USD\$ 3.388,22
TOTAL PATRIMONIO	USD\$ 5.000,01

NOTA No. 7 Ingresos Operacionales

INGRESOS VENTAS NACIONALES USD\$ 188.235,24

OPERACIÓN	
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS	USD\$ 184.960,24
DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	
PAGOS A PROVEEDORES POR EL	
SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	USD\$ -171.595,90
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
AL FINAL DEL PERIODO	USD\$ 13.364,34
FLUJOS DE EFFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	
NOTA No. 10 ESTADO DE FLUJO DE EFFECTIVO METODO DIRECTO	

UTILIDAD ANTES DE PUT	USD\$ 5.176,81
-15% PTRABAJADORES	USD\$ 776,52
UTIL. ANTES DE IMP. RENTA	USD\$ 4400,29
IMP. RENTA 23 % CAUSADO	USD\$ 1012,07
RETENCIONES ANCP IMP. RENTA	USD\$ 4397,52
SALDO A FAVOR POR IMP A LA RENTA	USD\$ -3385,45
UTIL. LIQUIDA 2012	USD\$ 3.388,22
NOTA No. 9 UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012	

SUELDOS	USD\$ 26.765,45
BENEFICIOS SOCIALES	USD\$ 2.974,52
IESS	USD\$ 3.252,00
HONORARIOS	USD\$ 53.667,82
MANT. Y REPARACIONES	USD\$ 7.800,00
IVA AL GASTO	USD\$ 493,77
DEPRECIACION PPE	USD\$ 729,18
OTROS SERVICIOS	USD\$ 87.375,69
TOTAL COSTOS Y GASTOS	USD\$ 183.058,43
NOTA No. 8 Gastos Operacionales de administración	

Peritajes, Tasaciones y Asesoría
PERITASE S.A.
 RUC: 0992342454001
 Guayaquil, Cda. Las Acacias, Bloque B1
 2 334684 / 09 77 15 643 Fax 2 440194
 roberto.ubillus@hotmail.com

Peritase


CONTADOR
JORGE ALFREDO CEVALLOS ORTEGA
 REGISTRO: 16250
 RUC: 0900724352001

REPRESENTANTE LEGAL
ROBERTO UBILLUS TOBAR
 C.I.: 0905063368

- Los directivos de PERITASE S.A., anhelan que la situación económica y legal del país sean favorables para la compañía y de esta manera poder seguir creciendo como organización; y, emprender nuevos proyectos en el mercado con la finalidad de expandirnos ofreciendo los servicios a nivel nacional.
- PERITASE S. A., es una compañía con menos de 5 años en el mercado por ende su personal posee menos de 2 años en la compañía, razón por la cual no necesita de la aplicación de la norma en cuanto al cálculos actuariales; así como tampoco mantiene juicios pendientes ante ninguna instancia Administrativa o judicial del país.
- LA compañía PERITASE S.A., es una empresa en marcha que se desenvuelve en estricto apego a las disposiciones Contables, tributarias y legales vigentes en el Ecuador, ha cumplido con la entrega de la información financiera a los diferentes organismos de control en todo momento.
- La medición utilizada para la emisión de los estados financieros bajo NIIFs para PYMES fue la del devengo, en el reconocimiento del costo se consideró todos los elementos que componen el mismo. Para el reconocimiento posterior se aplicó el deterioro del valor.

NOTA No. 11 INFORMACIÓN A REVELAR

Peritajes, Tasaciones y Asesoría
PERITASE S.A.
 RUC: 092542454001
 Guayaquil, Cda. Las Acacias, Bloque B1
 2 334684 / 09 77 15 643 Fax 2 440194
 roberto.ubillu@hotmail.com

Peritase