Peritajes, Tasaciones y Asesoría
PERITASE S.A.
RUC: 0992542454001
Guayaquil, Cdla. Las Acacias, Bloque B1
2 334684 / 09 77 15 643 Fax 2 440194
roberto.ubillus@hotmail.com
Peritase

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERITAJES, TASACIONES Y ASESORÍA, PERITASE S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
Expediente No. 129078

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

1.1 La Compañía PERITAJES, TASACIONES Y ASESORÍA, PERITASE S.A. a través de su Representante Legal el Arq. Roberto Ubillús 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 ASESORÍA, PERITASE S.A., se ciñen a las normas 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 NIIFS 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 refleja 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 período, por lo que su medición se realizó en base al costo.

2.8 Impuesto de Renta La compañía registra el valor de $ 4.643,09 por concepto de Impuesto a la Renta causado del ejercicio económico del año 2015, las Retenciones en Fuente recibidas durante el transcurso del año son $ 4.209,09

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 2015 el efectivo y equivalente de efectivo está conformado por:

BANCOS	USD$ 26.820,22
CUENTAS POR COBRAR	USD$ 36.451,81
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	USD$ 31.396,89
PROV. CTAS. INCOBRABLES	USD$ -882,63
CREDITO TRIBUT. IVA	USD$ 1.450,17
CT RENTA	USD$ 7.763,13
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	**USD$ 102.999,59**

Nota No. 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	USD$	1.424,78
EQUIPO DE COMPUTO	USD$	2.003,35
VEHÍCULOS	USD$	17.857,15
DEP. ACUMULADA	USD$	-11.727,20
TOTAL P. PLANTA Y EQUIPO	**USD$**	**9.558,08**

NOTA No. 5 Cuentas por Pagar

CUENTAS POR PAGAR	USD$	19.429,60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	USD$	13.627,11
CUENTAS POR PAGAR SRI	USD$	4.643,09
PARTIC. TRABJS POR PAGAR	USD$	3.724,41
IESS POR PAGAR	USD$	578,55
PROVISIONES BEN SOC.	USD$	3.539,69
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**USD$**	**45.542,45**

NOTA No. 6 Patrimonio

CAPITAL SUSCRITO	USD$	1.800,00
CAPITAL	USD$	900,00
RESERVA LEGAL	USD$	1.026,79
UTIL. NO DISTRIBUIDA	USD$	48.626.56
UTIL. EJERCICIO 2015	USD$	16.461,87
TOTAL PATRIMONIO	**USD$**	**67.015,22**

NOTA No. 7 Ingresos Operacionales

INGRESOS VENTAS NACIONALES	USD$ 231.194,17

NOTA No. 8 Gastos Operacionales de administración

SUELDOS	USD$	36.559,12
BENEFICIOS SOCIALES	USD$	5.221,89
IESS	USD$	7.488,40
HONORARIOS	USD$	83.439,27
ARRENDAMIENTOS	USD$	6.733,44
MANT. Y REPARACIONES	USD$	8.732,68
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	USD$	1.400,08
SUMINISTROS MATERIALES	USD$	5.106,24
TRANSPORTE	USD$	380,54
PROVISIONES	USD$	364,52
SEGUROS Y REASEGUROS	USD$	4.583,21
GASTOS DE GESTIÓN	USD$	3.560,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	USD$	256,85
IVA AL GASTO	USD$	3.198,39
DEPRECIACION PPE	USD$	4.375,01
SERVICIOS PÚBLICOS	USD$	1.405,45
OTROS SERVICIOS	USD$	26.875,41
OTROS BIENES	USD$	6.714,30

TOTAL COSTOS Y GASTOS **USD$ 206.394,80**

NOTA No. 9 UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015

UTILIDIDAD ANTES DE PAT	USD$	24.829.37
-15% PTRABAJADORES	USD$	3.724.41
UTIL. ANTES DE IMP. RENTA	USD$	21.104,96
IMP. RENTA 22 % CAUSADO	USD$	4.643,09
RETENCIONES	USD$	4.209,09
CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTER.	USD$	3.554,04
SALDO A FAVOR POR IMP A LA RENTA	USD$	-3.120,04
UTIL. LIQUIDA 2015	**USD$**	**16.461,87**

NOTA No. 10 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	USD$	216.634,59
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	USD$	-216.694,41
DIVIDENDOS PAGADOS	USD$	0,00
OTRAS ENTRADAS DE EFECTIVO	USD$	26.880,04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**USD$**	**26.820,22**

NOTA No. 11 INFORMACIÓN A REVELAR

- 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.

- 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.

- PERITASE S. A., es una compañía con menos de 6 años en el mercado por ende su personal posee menos de 3 años en la compañía, razón por la cual no necesita de la aplicación de la norma en cuanto a cálculos actuariales; así como tampoco mantiene juicios pendientes ante ninguna Instancia Administrativa o judicial del país.

- 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.

REPRESENTANTE LEGAL
ROBERTO UBILLUS TOBAR
C.I.: 0905063368

CONTADOR
JORGE ALFREDO CEVALLOS ORTEGA
REGISTRO: 16250
RUC: 0900724352001