

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERITAJES, TASACIONES Y ASESORÍA, PERITASE S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
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 \$ 2.249,14 por concepto de Impuesto a la Renta causado del ejercicio económico del año 2016, las Retenciones en Fuente recibidas durante el transcurso del año son \$ 3.560,83

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 2016 el efectivo y equivalente de efectivo está conformado por:

BANCOS	USD\$ 11.614,77
CUENTAS POR COBRAR	USD\$ 23.279,29
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	USD\$ 12.803,05
PROV. CTAS. INCOBRABLES	USD\$ -882,63
CREDITO TRIBUT. IVA	USD\$ 919,65
CT RENTA	USD\$ 6.680,87
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	USD\$ 90.104,63

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\$ -16.102,21
TOTAL P. PLANTA Y EQUIPO	USD\$ 5.183,07

NOTA No. 5 Cuentas por Pagar

CUENTAS POR PAGAR	USD\$ 15.600,00
CUENTAS POR PAGAR SRI	USD\$ 2.337,36
PARTIC. TRABJS POR PAGAR	USD\$ 1.804,13
IESS POR PAGAR	USD\$ 556,75
TOTAL PASIVO CORRIENTE	USD\$ 20.298,24

NOTA No. 6 Patrimonio

CAPITAL SUSCRITO	USD\$ 1.800,00
CAPITAL	USD\$ 900,00
RESERVA LEGAL	USD\$ 1.026,79
UTIL. NO DISTRIBUIDA	USD\$ 65.088,43
UTIL. EJERCICIO 2016	USD\$ 7.974,24
TOTAL PATRIMONIO	USD\$ 74.989,46

NOTA No. 7 Ingresos Operacionales

INGRESOS VENTAS NACIONALES USD\$ 194.602,92

NOTA No. 8 Gastos Operacionales de administración

SUELDOS	USD\$ 32.431,92
IESS	USD\$ 3.940,44
HONORARIOS	USD\$ 60.233,67
ARRENDAMIENTOS	USD\$ 3.361,95
MANT. Y REPARACIONES	USD\$ 4.837,68
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	USD\$ 2.620,29
SUMINISTROS MATERIALES	USD\$ 3.040,62
TRANSPORTE	USD\$ 921,37
SEGUROS Y REASEGUROS	USD\$ 10.481,63
GASTOS DE GESTIÓN	USD\$ 78,14
GASTOS DE VIAJE	USD\$ 553,75
INSTALACION, ORGANIZACION	USD\$ 3.675,75
DEPRECIACION PPE	USD\$ 4.375,01
SERVICIOS PÚBLICOS	USD\$ 4.925,53
OTROS	USD\$ 46.736,41
GASTOS BANCARIOS	USD\$ 361,31

TOTAL COSTOS Y GASTOS USD\$ 182.575,41

NOTA No. 9 UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016

UTILIDAD ANTES DE PAT	USD\$	12.027,51
-15% PTRABAJADORES	USD\$	1.804,13
UTIL. ANTES DE IMP. RENTA	USD\$	10.223,38
IMP. RENTA 22 % CAUSADO	USD\$	2.249,14
RETENCIONES	USD\$	3.560,83
CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTER.	USD\$	3.120,04
SALDO A FAVOR POR IMP A LA RENTA	USD\$	-3.120,04
UTIL. LIQUIDA 2016	USD\$	7.974,24

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	JSD\$ 226.457,50
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	JSD\$ -237.833,35
DIVIDENDOS PAGADOS	USD\$ 0,00
OTRAS ENTRADAS DE EFECTIVO	USD\$ 22.990,62
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	USD\$ 11.614,77

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 meros 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
JESSICA MARURI ARCENTALES
REGISTRO: 4637
RUC: 0915209993001