

NOTAS

De los Estados Financieros Período 2018

PULLA CORREA CIA. LTDA.

NOTA 1 -Efectivo y equivalentes al efectivo

| | |
|--------|-----------------|
| Caja | \$ 16.018.57 |
| Bancos | <u>7.446.10</u> |
| Total | \$ 23.464.67 |

NOTA 2 - Deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar no corrientes

El valor justo de deudas comerciales y otras cuentas por cobrar está igual al año anterior, su saldo se presenta a valor razonable.

TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES _____ \$115.419.92

La Sociedad constituye provisiones ante la evidencia de deterioro de las deudas comerciales. Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdidas por deterioro son la madurez de la cartera, hechos concretos de deterioro (default) y señales concretas del mercado.

Una vez agotadas las gestiones de cobranza prejudicial y judicial se procede a dar de baja los activos contra la provisión constituida. La Sociedad sólo utiliza el método de provisión y no el de castigo directo para un mejor control.

Las renegociaciones históricas y actualmente vigentes son poco relevantes y la política es analizar caso a caso para clasificarlas según la existencia de riesgo, determinando si corresponde su reclasificación a cuentas de cobranza prejudicial. Si amerita la reclasificación, se constituye provisión de lo vencido y por vencer.

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de presentación de la información es el valor justo de cada una de las categorías de cuentas a cobrar indicadas anteriormente.

NOTA 3 - Cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas

Las transacciones entre partes relacionadas se han realizado en condiciones de una transacción libre entre partes interesadas y debidamente informadas.

NOTA 4 - Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre de 2018, respectivamente, se detallan en el Balance General.

Las partidas incluidas en este rubro corresponden a Material utilizado en obras por terminar y a mercadería en almacén,; éstos se encuentran valorizados a su costo de adquisición promedio netos. Los montos resultantes, no exceden a los respectivos valores de realización.

NOTA 5 - Propiedades, plantas y equipos

a) Terrenos.

No han habido más adquisiciones en este año, al 31 de diciembre de 2018.

b) Muebles y Enseres, Equipo de Cómputo y Herramientas.

Se expresa en un cuadro, con el componente de método de depreciación y vida útil.

El cargo a resultados por concepto de depreciación del ejercicio, se incluye en el estado de resultados , en los rubro de gastos de administración.

NOTA 6 - Impuestos e impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se refieren a la misma autoridad fiscal.

NOTA 7 - Otros Pasivos Financieros

Todos los pasivos que devengan intereses son registrados de acuerdo al método de la tasa efectiva. Bajo la normativa NIIF, para el caso de los préstamos con tasa de interés fija, la tasa efectiva determinada no varía a lo largo del préstamo, mientras que en los préstamos con tasa de interés variable, la tasa efectiva cambia a la fecha de cada pago de intereses.

A la fecha, los pasivos financieros no devengan ninguna tasa de interés y corresponden a los aportes de los socios o relacionados.

Operaciones de cobertura

Durante los ejercicios presentados no han ocurrido operaciones de cobertura de transacciones futuras altamente probables que no se hayan realizado.

Durante los ejercicios presentados no se ha registrado ineffectividad de coberturas en el estado de resultados consolidado.

NOTA 8 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes

(a) Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018.

La composición de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se detallan en los respectivos informes de auditoría.

(b) Otros pasivos corrientes.

Son pasivos netos y su saldo expresa su valor real al 31 de diciembre de 2018. Las provisiones corresponden a obligaciones con el personal, con el estado y por riesgo cierto.

NOTA 9 - Otras provisiones

Los pasivos por Impuestos diferidos, constituyen la parte al impuesto que generó la revalorización de las cuentas Muebles y Enseres y Herramientas, según el cuadro de depreciaciones y Revalorizaciones. La empresa PULLA CORREA CIA LTDA, no aplica activos, ni pasivos diferidos para el año terminado 2018

NOTA 10 - Patrimonio

(a) Capital

El capital de la Sociedad se gestiona y compone de la siguiente forma:

El objetivo de la Sociedad es mantener un nivel adecuado de capitalización, que le permita asegurar el acceso a los mercados financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo, optimizando el retorno a sus socios y manteniendo una sólida posición financiera.

El capital de la Sociedad, al 31 de diciembre de 2018, es la suma de US\$ 400.00, dividido en 400 participaciones de una misma serie, nominativas, de carácter ordinario, con un valor nominal de US\$1.00 c/u. No hay series especiales de participaciones, ni privilegios. La forma de los títulos de las participaciones, su emisión, canje, inutilización, extravío, reemplazo y demás circunstancias de los mismos, así como la transferencia de los certificados de aportación, se regirán por lo dispuesto en la Ley de Sociedades Anónimas y su Reglamento.

(b) Participaciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2018, el número total de participaciones ordinarias autorizado es de 400, del total de las participaciones suscritas, estaban totalmente pagadas el 100% de las mismas.

(c) Reserva Legal.

La reserva legal se la registro en el período 2018, con cargo a las utilidades de años anteriores.

(e) Ganancias acumuladas

La ganancia acumulada al 31 de diciembre de 2018 fue de US\$ 87.226.10

La empresa no tiene una política de distribución de utilidades, sino más bien dependerá de los resultados que cada año se obtengan y de los objetivos que se replanteen en la Junta General.

NOTA 11 - Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2018 son:

| | |
|-------------------------------------|------------------------|
| Ventas de Bienes Tarifa 12% | US\$ 346.638.06 |
| Total Ingresos Operacionales | US\$ 192.344.92 |

NOTA 12 - Costos y gastos por naturaleza

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| Costo de Ventas. | \$ 230.663.67 |
| Costo de Operación. | |
| Gastos de Administración | <u>\$ 23.342.41</u> |
| Total Gastos de operación | \$ 254.006.08 |

Gastos de personal

Los gastos de personal suman US\$ 67.254.08, e incluyen todos los beneficios sociales a que tienen derecho los funcionarios, incluyendo las provisiones por gastos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2018.

Costos financieros

Los costos financieros \$ 9.795.09

NOTA 13 - Otros Ingresos.

Por ingresos no operacionales, al 31 de diciembre de 2018 se registran US\$ 4.223.30

NOTA 14 – Hechos posteriores a la fecha de los estados financieros

Los estados financieros de PULLA CORREA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados en Junta General Ordinaria de Socios el 18 de Abril de 2019, a la que asistieron todos los Socios, Sra. Rosa Eufemia Acosta Romero y Alba María Correa Acosta.



Sra. Alba Correa Acosta

GERENTE PULLA CORREA CIA LTDA



Ing- Doris Garcés Iñiguez
CONTADORA