COMERCIALIZADORA Y SERVICIO DE ASEO PERMANBRILL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**INDICE:**

Estados de situación financiera

Estados de resultados y otros resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

| | | |
|---|---|---|
| Compañía / Permanbrill | - | Permanbrill S.A> |
| NIIF | - | Versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera |
| CINIIF | - | Interpretaciones de la versión completa de las Normas Internacionales de información financiera |
| IASB | - | International Accounting Standar Board |
| NEC | - | Normas Ecuatorianas de Contabilidad |
| PCGA previos | - | Principios contables generalmente aceptados previos |
| US$ | - | Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica |

**COMERCIALIZADORA Y SERVICIO DE ASEO PERMANBRILL S.A.**
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**
(Expresado en dólares estadounidenses)

## 1. INFORMACION GENERAL

### 1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

Permanbrill S.A. fue constituida en la ciudad de Quito el 09 de noviembre del 2012 (fecha de inscripción en el Registro Mercantil).

### 1.2 Objeto social.

Su objeto social es la venta al por mayor y menor de productos químicos e insumos para el aseo

### 1.3 Domicilio principal

La dirección de la Compañía y sede de su domicilio principal es calle san Gregorio S/N y Versalles Centro Comercial Quitus Local 433 de la ciudad de Quito – Ecuador.

### 1.4 Precios de transferencia

La legislación ecuatoriana vigente establece el régimen de "precios de transferencia" para regular con fines tributarios las transacciones que se realizan entre entidades definidas por este régimen como "partes relacionadas", de manera que los precios de los bienes y servicios transados entre "partes relacionadas" (locales o del exterior) sean similares a las que se realicen entre "partes independientes". A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía: i) no ha definido una política de fijación de precios para dar cumplimiento a estas disposiciones legales, ii) no ha contratado la elaboración de un estudio de precios de transferencia por parte de un perito independiente y, iii) no ha establecido los efectos que podrían existir en sus estados financieros adjuntos derivados de la aplicación del régimen de "precios de transferencia". Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.

## 2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez", estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

### 2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos de Permanbrill constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la versión completa de las NIIF, emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.
Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## 2.2 Cambios en las políticas contables

a) Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:

No hay NIIF o CINIIF que sean aplicables por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2013 que se espere que tengan un efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

b) Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas:

A continuación un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas por el IASB que serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013 y no han sido adoptadas anticipadamente por la Compañía:

| Norma | Tipo de cambio | Aplicación obligatoria a partir de: |
|---|---|---|
| NIC-19 | Enmienda: Beneficios a empleados - Eliminación del enfoque del corredor y cálculo de los costos financieros sobre una base neta | 1 de enero del 2013 |
| NIC-27 | Revisión: Estados financieros separados - Disposición sobre los estados financieros separados | 1 de enero del 2013 |
| NIC-28 | Revisión: Asociadas y acuerdos conjuntos - Incluye requerimientos sobre consolidación de negocios conjuntos y asociadas | 1 de enero del 2013 |
| NIC-32 | Enmienda: Guía para la aplicación de instrumentos financieros, compensación de activos y pasivos financieros | 1 de enero del 2013 |
| NIC-34 | Mejoras. Información financiera intermedia e información segmentada para los activos y pasivos totales | 1 de enero del 2013 |

| Norma | Tipo de cambio | Aplicación obligatoria a partir de: |
|---|---|---|
| NIIF-1 | Mejoras. Adición de excepciones a la aplicación retroactiva | 1 de enero del 2013 |
| NIIF-9 | Instrumentos financieros - Especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros | 1 de enero del 2015 |
| NIIF-10 | Estados financeiros consolidados - Precisa la definición de control en el proceso de consolidación de estados financieros | 1 de enero del 2013 |
| NIIF-11 | Principios para la presentación de información cuando una entidad tenga participación en acuerdos controlados conjuntamente | 1 de enero del 2013 |
| NIIF-12 | Divulgaciones de intereses en otras sociedades - Incluye divulgaciones requeridas de todo tipo de intereses en otras sociedades | 1 de enero del 2013 |
| NIIF-13 | Medición de valor razonable - Precisa la definición de valor razonable, fuentes de medición y divulgaciones requeridas | 1 de enero del 2013 |

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las mejoras y enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el periodo contable de su aplicación inicial.

**2.3 Cumplimiento con las NIIF**

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012; incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los arios terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Ultima traducción vigente de las NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el LASB.

**2.4 Moneda funcional y moneda 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.

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**2.5 Efectivo y equivalentes**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

**2.6 Patrimonio - capital social**

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

**2.7 Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**2.8 Resultados acumulados**

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

## 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y sus notas relacionadas. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales bajo ciertas condiciones.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.
Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes, sin embargo, debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Los estimados y presunciones subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocen de manera prospectiva, es decir, en el periodo de la revisión y en periodos futuros.

## 4. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro.
Como parte de sus funciones, previo al inicio de operaciones de la Compañía, la Administración se encuentra definiendo políticas y procedimientos de información para:

a) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
b) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
c) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
d) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
e) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo:

| Composición de saldos: | Al 31 de diciembre del 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| Bancos | 800.00 | - |
| Total efectivo y equivalentes de efectivo | 800.00 | |

## 6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

**a) Situación fiscal**

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de impuesto a la renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de impuesto a la renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, el año 2012 podría estar sujetos a un posible proceso de determinación.

**b) Pasivos por impuestos corrientes**

La Administración de la Compañía informa que no existen pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2012 debido a que todavía Permanbrill no ha efectuado operaciones durante dicho año y por lo tanto no tiene ingresos grabables ni gastos deducibles

## 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación un resumen de los instrumentos financieros:

| Composición de saldos: | Al 31 de diciembre del | |
|---|---|---|
| | 2012 | 2011 |
| **Activos financieros medidos al costo o costo amortizado:** | | |
| Efectivo y equivalentes | 800.00 | - |
| Total activos financieros corrientes | 800.00 | - |
| **Pasivos financieros medidos al costo o costo amortizado:** | | |
| Total pasivos financieros corrientes | - | - |
| Posición Neta de Instrumentos Financieros | 800.00 | - |

## 8. ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ

### 8.1 Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías:

La Superintendencia de Compañías del Ecuador estableció mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 3009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a preparar sus primeros estados financieros de acuerdo con NIIF al 31 de diciembre del 2012.

Mediante instructivo complementario No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías el 23 de diciembre del 2009, se estableció que los estados financieros se prepararán y registrarán con sujeción a las NIIF, utilizando la última versión vigente traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

## 9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US$800 dólares al 31 de diciembre del 2012.El capital social de la compañía se encuentra dividido en 3 acciones cuyo valor nominal es 2 de US$266 y una de US$268.

## 10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de Abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

## 11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de Abril del 2013 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Angel Vargas
Representante legal

C.P.A. Katherine Caiza
Contadora general

* * *

**COMERCIALIZADORA Y SERVICIO DE ASEO PERMANBRILL S.A.**
**ESTADO DE SITUACION FINANCEIRA**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

| | Nota: | Al 31 de diciembre del: 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | | |
| **ACTIVOS CORRIENTES** | | | |
| Efectivo y equivalentes | 6 | 800,00 | - |
| **TOTAL ACTIVOS CORRIENTES** | | 800,00 | - |
| **ACTIVOS NO CORRIENTES** | | | |
| Activos fijos | 11 | - | - |
| Activos por Impuestos diferidos | 12 | - | - |
| **TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** | | - | - |
| **TOTAL ACTIVOS** | | 800,00 | - |

| | Nota: | Al 31 de diciembre del: 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| **PASIVOS Y PATRIMONIO** | | | |
| **PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)** | | | |
| Capital social | 22 | 800,00 | - |
| Reservas | 23 | - | - |
| Resultados acumulados | 24 | - | - |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | 800,00 | - |
| **TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO** | | 800,00 | - |

Sr. Angel Vargas
Representante legal

C.B.A. Katherine Caiza
Contadora general

**COMERCIALIZADORA Y SERVICIO DE ASEO PERMANBRILL S.A.**
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

| | Al 31 de diciembre del: | |
|---|---|---|
| | 2012 | 2011 |
| Ingresos ordinarios | - | - |
| Costos de venta | - | - |
| Utilidad bruta | - | - |
| Gastos de venta | - | - |
| Gastos Administrativos | - | - |
| Utilidad operativa | - | - |
| Otros ingresos | - | - |
| Otros egresos | - | - |
| Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias | - | - |
| Impuesto a la renta | - | - |
| Utilidad (Pérdida) Neta | - | - |

Sr. Angel Vargas
Representante legal

C.P.A. Katherine Caiza
Contadora general

**COMERCIALIZADORA Y SERVICIO DE ASEO PERMANBRILL S.A.**
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

| | Nota | Capital asignado | Reservas | Resultados acumulados | | | Total patrimonio neto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Reserva legal | Resultados acumuladas | Adopción de NIIF por primera vez | Resultados del año | |
| **SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011** | | - | - | - | - | - | 800,00 |
| Aumento (disminución) de capital social | | 800,00 | | | | | 800,00 |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | | - | | - | - |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | - | - |
| **SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012** | | 800,00 | - | - | - | - | 1.600,00 |

Sr. Angel Vargas
Representante legal

C.B.A. Katherine Calza
Contadora general

**COMERCIALIZADORA Y SERVICIO DE ASEO PERMANBRILL S.A.**
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

| | Al 31 de diciembre del: | |
|---|---|---|
| | 2012 | 2011 |
| **Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:** | | |
| Efectivo recibido por incrementos de capital social | 800,00 | - |
| **Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las** | 800,00 | - |
| **Flujos de efectivo netos del año** | 800,00 | - |
| **Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año** | - | 1.905,83 |
| **Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año** | 800,00 | 1.905,83 |

Sr. Angel Vargas
Representante legal

C.P.A. Katherine Calsa
Contadora general

**COMERCIALIZADORA Y SERVICIO DE ASEO PERMANBRILL S.A.**
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO: CONCILIACION**
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| **Flujo de efectivo de las actividades de operación:** | | |
| Resultados del año (antes de participación laboral e impuesto a la renta) | - | - |
| **Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:** | | |
| **Cambios en activos y pasivos:** | | |

Sr. Angel Vargas
Representante legal

C.P.A. Katherine Caiza
Contadora general