PADECOLLAV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

PADECOLLAV S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil, el 3 de octubre de 2012. Inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 8 de noviembre de 2012. Su actividad principal es dedicarse a las actividades relacionadas con la ingeniería civil.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas el 28 de marzo de 2014.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados).

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

(Continuación)

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. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 3.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares EE.UU., que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información esta presentada redondeando a dos decimales.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimación de depreciación de activo fijo, la provisión para impuesto a la renta y la participación laboral, cuyos criterios contables de describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para PYMES vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

a) Efectivo y sus equivalentes

Corresponde al depósito en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 4.

b) Ingresos y gastos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos en cuando se incurren en base al método del devengado.

c) Propiedad, planta y equipos

Se muestra el costo histórico menos de depreciación acumulada.

El valor de los Equipos de computación, equipos de oficina y depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se realiza la venta o retiro. Y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La compañía a partir 01 de enero de 2013, no cuenta con activos fijos por tanto no hay lugar al gasto por depreciaciones de activo fijo.

d) Impuestos

El impuesto a la Renta se calculó de acuerdo a la tasa fiscal vigente, siendo ésta el 22%.

El 22% de impuesto a la renta se calculó de la utilidad gravable, difiriendo de la utilidad contable por los gastos no deducibles registrados en el periodo económico del año 2013. El pasivo por concepto del impuesto a la renta corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

NOTA 4 – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Banco Guayaquil - Caja General

Corresponden al saldo conciliado al 31 de diciembre de 2013 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados, pagos realizados y valores que se encuentran aún en caja general a espera del depósito correspondiente. Dando un saldo a la fecha antes mencionado de USD 8,813.07

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde a cartera por cobrar a 90 días que no genera intereses. El saldo de esta cuenta es de $10,000, el cual tiene un vencimiento de 45 días a partir de la emisión de la factura.

NOTA 6 – INVENTARIOS

Corresponde a mercadería o insumos que se encontraba en las bodegas de la empresa. Estos bienes fueron incorporados al servicio prestado en su totalidad durante el ejercicio económico que se informa, quedando un saldo cero en esta cuenta.

NOTA 7 – PROVISIONES POR DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR Y ACTIVOS CORRIENTES

Constituyen las provisiones efectuadas por el 1% de la cartera por cobrar del ejercicio económico que se informa y las provisiones de deterioro de los activos corrientes. Estas cuentas no registran saldo debido a que los accionistas no desean hacer la provisión de cuentas incobrables, debido a que es una factura que se encuentra pendiente de cobro, y tienen la certeza que será pagada el próximo año en el mes de enero 2014.

NOTA 8 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013 el activo por impuesto corriente está compuesto de la siguiente manera:

Crédito tributario de IVA por	USD	9,649.67
Crédito tributario de RENTA por	USD	1,124.80

El crédito tributario de IVA y Renta serán compensados durante el año 2014.

NOTA 9 – PROVEEDORES NO RELACIONADO LOCALES

Constituyen obligaciones contraídas a 6 meses que no generan intereses.

NOTA 10 – CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta año 2013 se determinó de la siguiente manera:

Total de ingresos	USD	143,012.42
Menos: Costos y gastos	USD	131,097.48
Utilidad del ejercicio antes de impuestos	USD	11,914.94
(-) 15% Participación de trabajadores	USD	1,787.24
(-) 22% Impuesto a la renta	USD	2,228.09
Utilidad neta del ejercicio	USD	7,899.61

El valor de las retenciones en la fuente del año 2013 ascendió a USD 1,124.80, mismo que será cruzado al momento del pago del impuesto a la renta causado. Las retenciones en la fuente del año 2013 corresponden a retenciones realizadas por los clientes del giro del negocio.

NOTA 11 – BENEFICIOS SOCIALES

La compañía al cumplió con el pago a los trabajadores, de acuerdo a los dispuesto por la leyes vigentes en el Ecuador.

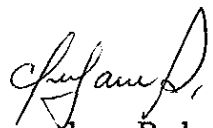
NOTA 12 – PATRIMONIO

El capital está constituido por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de $1.00 cada una, compuesta de la nómina de accionistas se la siguiente manera:

Ing. Carlos Leonardo Garzón Zambrano	400	acciones
Ing. Carlos Luis Garzón Arreaga	400	acciones
	800	acciones

Adicionalmente la compañía no posee una reserva legal debido a que empezó su funcionamiento operativo en el presente año 2013.

Ing. Carlos Luis Garzón Arreaga
Gerente General
C.C. 090353415-4



Ing. Changhua Pedro Lam Rodríguez
Contador
C.C. 091872533-4