

**PADECOLLAV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE**  
**DE 2014**

**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 2015.

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).

*2.1 Declaración de cumplimiento*

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.

## **NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN**

*(Continuación)*

### *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 POLÍTICAS 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.

### **NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

*(Continuación)*

#### *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 2014, 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 2014. 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 2014 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 140.08

### **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 cero al 31 de diciembre de 2014.

### **NOTA 6 – INVENTARIOS**

En Inventario de Productos en Proceso, queda un saldo de USD 9,150.59, desglosado de la siguiente manera: Materiales Directos por USD 6,108.16, Servicios de Terceros por USD 560.00 y Bienes de Terceros por USD 2,482.43.

## **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 al 31 de diciembre de 2014.

## **NOTA 8 – ANTICIPO A PROVEEDORES**

Esta cuenta presenta un saldo de USD 10,702.18, que corresponde a anticipos entregados a proveedores que aún no han terminado el trabajo contratado, por tanto no han facturado la diferencia.

## **NOTA 9 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2014 el activo por impuesto corriente está compuesto de la siguiente manera:

Crédito tributario de IVA por	USD	1,988.28
Crédito tributario de RENTA por	USD	1,124.80

El crédito tributario de IVA y Renta serán compensados durante el año 2015, cuando se cancelen los tributos.

## **NOTA 10 – PROVEEDORES NO RELACIONADO LOCALES**

Constituyen obligaciones contraídas a 6 meses que no generan intereses. El saldo de esta cuenta es USD 98.56 al 31 de diciembre de 2014.

## **NOTA 11 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Estas corresponden a:

Con los empleados	USD	5,929.45
Con el SRI	USD	3,182.40
Con el IESS	USD	<u>1,705.55</u>
Total	USD	<u>10,817.40</u>

Existe un valor a pagar por impuesto a la renta 2014 de USD 898.65, el cual corresponde al anticipo no pagado del año 2014 (Tercera Cuota del Anticipo IR)

## NOTA 12 – ANTICIPO DE CLIENTES

Esta cuenta tiene un saldo al 31 de diciembre de 2014 de USD 31,184.16, el cual será descontado al momento que se terminen los trabajos pendientes y la compañía pueda facturar la diferencia.

## NOTA 13 – CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta año 2014 se determinó de la siguiente manera:

Total de ingresos	USD	0.00
Menos: Costos y gastos	USD	<u>347.32</u>
Pérdida del ejercicio antes de impuestos	USD	(347.32)
(-) 15% Participación de trabajadores	USD	0.00
(-) 22% Impuesto a la renta	USD	<u>0.00</u>
Utilidad neta del ejercicio	USD	(347.32)

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 del año 2013. No existen retenciones en la fuente del año 2014.

Existe un valor a pagar por impuesto a la renta 2014 de USD 898.65, el cual corresponde al anticipo no pagado del año 2014 (Tercera Cuota del Anticipo IR), el mismo que constituye gasto no deducible para el periodo 2015, porque cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta (Art. 79 RLORTI)

## NOTA 14 – 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 15 – 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	<u>400 acciones</u>
	800 acciones

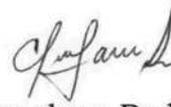
## NOTA 15 – PATRIMONIO

(Continuación)

Adicionalmente la compañía posee una reserva legal por un valor de USD 789.96 y Ganancias Acumuladas por un valor de USD 7,109.65, al 31 de diciembre de 2014.



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



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