

# **NOTAS EXPLICATIVAS**

## **A LOS ESTADOS FINANCIEROS PUERVIS S.A.**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares americanos)

### **1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La compañía fue constituida en el Ecuador, Manta Provincia de Manabí el 29 de Abril del 2013, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo las leyes ecuatorianas, civiles, comerciales e industriales con el objeto social de dedicarse exclusivamente a la Construcción de edificios completos o parte de edificios, incluye obras nuevas, ampliaciones, reformas y reparaciones. PUERVIS S.A., se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente # 171485.

PUERVIS S.A., tendrá una duración de 30 Años desde su inscripción en el Registro mercantil, pudiendo ser ampliado o reducido por resolución de la Junta General.

### **2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo las inversiones con vencimiento a menos de 90 días:

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

<b>Descripción</b>		<b>2016</b>
Caja	<b>U.S. \$</b>	1.018,38
Bancos		
<b>Total U.S. \$</b>		<u><u>1.018,38</u></u>

## 2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a saldos por cobrar de facturación de créditos, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

- (1) Las cuentas a cobrar nacionales presentan la siguiente concentración:

**Al 31 de diciembre de 2016:**

<b>No</b>	<b>Cliente</b>	<b>Saldo</b>	<b>Porcentaje</b>
1	Cliente Relacionados	5.732,93	100%
2	Cliente No Relacionados	0,00	0,00
			0,00
			0,00
<b>SUMAN</b>		<b>5.732,93</b>	<b>100%</b>

## 2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>Descripción</b>		<b>2016</b>
Otras Ctas. Cobrar Relacionados	<b>U.S. \$</b>	0,00
Prestamos a Trabajadores		0,00
Otras cuentas por cobrar		0,00
<b>Total U.S. \$</b>		<u><u>0,00</u></u>

## 2.4 Pagos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>2016</b>
Credito Tributario Renta		377,60
Credito Tributario IVA		0,00
Anticipo a Proveedores		0,00
Seguros Pagados por Anticipados		0,00
Otros Gastos Prepagados		0,00
<b>Total U.S. \$</b>		<b>377,60</b>

## 2.5 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2016:

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO					DEPRECIACIÓN ACUMULADA					VALOR NETO
	SALDO AL 31-12-2015	MOVIMIENTO			SALDO AL 31-12-2016	SALDO AL 31-12-2015	MOVIMIENTO			SALDO AL 31-12-2016	
		Adiciones	Bajas	Ajustes			Adiciones	Bajas	Ajustes		
Terrenos	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Costo revaluado Terrenos	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Equipo de Computación	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Edificios e Instalaciones	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Costo revaluado Edificios	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Vehiculos	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Maquinaria y Equipo	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Equipo y Herramienta	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Software de Computación	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Muebles y Enseres	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Otros activos fijos	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
<b>Total Activos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.6 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al pago proveedores que no generan intereses.

(1) Las cuentas a pagar presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2016:

No	Proveedor	Saldo	Porcentaje
1	PROVEEDORES VARIOS LOCALES	0,00	0,00%
		0,00	0,00%
		0,00	0,00%
		0,00	0,00%
		0,00	0,00%
	<b>SUMAN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

El detalle de vencimientos de saldos para las cuentas por pagar nacionales es el siguiente:

Detalle	U.S. \$	Saldo	Porcentaje
Sin Vencer		0,00	0,00%
De 0 a 30 días		0,00	0,00%
De 30 a 90 días		0,00	0,00%
Mayor a 91 días		0,00	0,00%
<b>Total U.S. \$</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

## 2.7 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2016 se refiere al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>		<b>2016</b>
Retencion Fuente por Pagar	<b>U.S. \$</b>	0,00
Retenciones de IVA		0,00
Iva por Pagar		0,00
Impuesto a La Renta		381,21
<b>Total U.S. \$</b>		<u><u>381,21</u></u>

## 2.8 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2016 se refiere al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>		<b>2016</b>
Aportes IESS	<b>U.S. \$</b>	0,00
Prestamos Quirografarios		0,00
Fondos de Reserva		0,00
<b>Total U.S. \$</b>		<u><u>0,00</u></u>

## 2.9 Obligaciones con Empleados

Al 31 de diciembre de 2016 se refiere al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>		<b>2016</b>
Sueldos por Pagar	<b>U.S. \$</b>	0,00
Provisiones Sociales		0,00
Indemnizaciones Por Pagar		0,00
15% Participacion De Trabajadores		269,09
<b>Total U.S. \$</b>		<u><u>269,09</u></u>

## 2.10 Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016 se refiere al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>		<b>2016</b>
Cuentas por Pagar Accionistas	<b>U.S. \$</b>	0,00
Anticipos de clientes		0,00
Servicios Basicos		0,00
	<b>Total U.S. \$</b>	<u>0,00</u>

## 2.11 Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social está constituido por 1.000 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

## 2.12 Reservas

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

## 2.13 Ventas

Los ingresos de la Compañía se originan en la venta de servicio de transporte. En los periodos terminados al 31 de diciembre de 2016 se detallan así:

<b>Descripción</b>		<b>2016</b>
Ventas de Servicios 0%	<b>U.S. \$</b>	26.180,00
Ventas de Servicios 12%		-
Otros Ingresos		-
	<b>Total U.S. \$</b>	<u>26.180,00</u>

## 2.14 Costos y Gastos

En los años terminados el 31 de diciembre de 2016, los gastos de ventas fueron como sigue:

	2016	
Costos	24.386,09	
Gastos	0.00	

## 2.15 Impuestos las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de 2016.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Concepto	U.S. \$	2016
Utilidad Contable		1.793,91
(-) 15% Participación Trabajadores		269,09
(+) Gastos no Deducibles		-
(-) Otras Exenciones		-
(=) Utilidad Gravable		1.524,82
Tasa de Impuesto		0,25
Impuesto a la Renta Causado (1)		381,21
Anticipo Determinado		
Impuestos Diferidos del año		
Impuesto a las Ganancias		<u>381,21</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$	381,21
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente		-
(-) Retenciones en la Fuente		(377,60)
(-) Crédito Tributario años anteriores		-
<b>Impuesto a la Renta por Pagar</b>		<u><u>3,61</u></u>

## Nota Contingencias

### **Revisión de autoridades tributarias**

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2016, están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

### **Aportes a la Seguridad Social**

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

### **Juicios en contra de la entidad según criterio del asesor legal**

A la fecha no se encuentra situaciones contingentes de juicios en contra de la entidad según el criterio legal del asesor legal.