

## **PINELIUM S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL**

PINELIUM S.A. (La Compañía) es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es Ciudadela la Garzota II solar 17 Mz. 145 en la ciudad de Guayaquil.

La principal actividad de La Compañía es la venta al por mayor y menor de materiales de construcción.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.2 Bases de Presentación** - Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables de empresa en marcha, las cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Los estados financieros adjuntos de la Compañía presentan lo siguiente:

- Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía ha operado durante todo el ejercicio fiscal, sin embargo esta genero una perdida contable de **US\$65,805.28**.
- Al 23 de abril del 2015, fecha de emisión de los estados financieros, por lo cual los accionistas continuaran aplicando el principio de empresa en marcha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF I, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo** - Representan valores depositados en cuentas corrientes en un banco local, la cual no genera intereses.

**2.4 Impuesto** - El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente, y se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada periodo.

2.5 Gastos – Se reconocen en los resultados del año en función de su causación.

### 3. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Durante el 2014 la compañía no genero impuesto a la renta a pagar.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2014.

### 4. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social autorizado es de US\$800.00.

Reserva Legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### 5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de La Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de La Compañía, los estados financieros de la Compañía serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



SEGUNDO PINEDA MACIAS  
Gerente General  
PINELIUM S.A.

Guayaquil, 23 de abril del 2015

es  
gar  
dad  
bles  
por  
r el

-3-