

**PEKASU C.A.**  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**INDICE**

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD .....	1
NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS .....	2
2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA .....	2
2.2 PERÍODO CONTABLE .....	2
2.3 BASES DE PREPARACIÓN .....	3
2.4 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS .....	3
2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN .....	3
2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	3
2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS .....	¡Error! Marcador no definido.
2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES .....	¡Error! Marcador no definido.
2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES .....	3
2.4.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR .....	4
2.4.6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES .....	4
2.4.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS .....	4
2.4.8 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS .....	4
NOTA 3 - PRINCIPALES CUENTAS .....	5
3.1 ACTIVOS .....	5
3.2 INGRESOS .....	6
3.3 PASIVOS .....	6
3.4 PATRIMONIO .....	6
3.5 COSTOS Y GASTOS .....	7

**PEKASU C.A.**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El presente documento contiene las Principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de **PEKASU C.A.**, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

**PEKASU C.A.**, Es una empresa ecuatoriana que fue constituida mediante escritura Pública, inscrita mediante la Resolución EN la Superintendencia de Compañías, suscrita el 22 de Marzo de 1982 Expediente No. 19777, cuyo objeto social es la Actividades de Compra, venta, alquiler y explotación de Bienes Inmuebles.

La oficina de **PEKASU C.A.**, está ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, en Urdesa Central Solar 5-A.

**NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA**

Las fechas asociadas del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES que afectan a la compañía son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2019 al 31 de Diciembre del 2019 fecha de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES. A partir del ejercicio 2012 en adelante se presenta la información financiera bajo NIIF, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF.

**2.2 PERÍODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

**Estados de Situación Financiera:** Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2019

**Estado de Resultado Integral y Estado de Flujos de Efectivo:** Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2019

**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto:** Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2019

**PEKASU C.A.**  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**2.3 BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **PEKASU C.A.**, al 31 de diciembre del 2019, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 20 de Febrero del 2020.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

**2.4 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

**2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, para pagos menores de la compañía.

**2.4.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

**PEKASU C.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**2.4.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

**2.4.5 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta liquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

**2.4.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios por Alquiler de Inmuebles en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto, pues están gravados con tarifa doce por ciento, y no contemplan rebajas o descuento alguno.

**2.4.7 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de los servicios, los servicios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

**PEKASU C.A.**  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**NOTA 3 - PRINCIPALES CUENTAS**

**3.1 ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>USS dólares</u>	<u>USS dólares</u>
Caja - Bancos	100.00	00.00

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>USS dólares</u>	<u>USS dólares</u>
Clientes Varios	00.00	00.00

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>USS dólares</u>	<u>USS dólares</u>
Edificios otros Inmuebles	0.00	0.00
Terreno	11.863,83	11.863,83
	<b>11.863,83</b>	<b>11.863,83</b>

**3.2 INGRESOS**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>USS dólares</u>	<u>USS dólares</u>
Ingresos por Servicios	6.696,45	4.330,35
Otros ingresos	2.313,33	2.650,00
Total	<b>9.009,78</b>	<b>6.980,35</b>

**PIEKASU C.A.**  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**3.3.- PASIVOS**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>USS dólares</u>	<u>USS dólares</u>
Proveedores Locales	<u>4.015,81</u>	<u>4.347,19</u>

**PASIVOS ACUMULADOS**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>USS dólares</u>	<u>USS dólares</u>
Impuestos por pagar	<u>22,76</u>	<u>38,36</u>
	<u>22,76</u>	<u>38,36</u>

**3.4 PATRIMONIO**

CAPITAL	<u>800.00</u>
SALCEDO FAGGIONI ELISA MARLENE	<u>320.00</u>
SALCEDO SALCEDO KAREN JACQUELINE	<u>160.00</u>
SALCEDO SALCEDO PEDRO RAMON	<u>160.00</u>
SALCEDO SALCEDO SUSAN MARY	<u>160.00</u>
	<u>800,00</u>

**RESERVA LEGAL**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>USS dólares</u>	<u>USS dólares</u>
Reserva Legal	<u>16,14</u>	<u>16,12</u>
	<u>16,14</u>	<u>16,12</u>

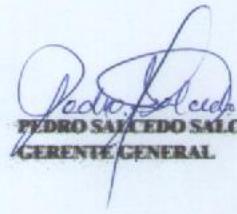
**RESULTADOS**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>USS dólares</u>	<u>USS dólares</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>190,73</u>	<u>174,35</u>
	<u>190,73</u>	<u>174,35</u>

**PEKASU C.A.**  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**3.5 COSTOS Y GASTOS**

	<u>31/12/2019</u> USS dólares	<u>31/12/2018</u> USS dólares
<b><u>Costos</u></b>		
Honorarios Profesionales	0,00	2.300,00
<b><u>Gastos</u></b>		
Servicios Prestados	0,00	0,00
Gastos Depreciación	2.237,00	1.950,00
Gastos Administrativos	0,00	1,08
Gastos de Mantenimiento	1.854,52	864,70
Otros	4.711,39	1.690,22
	<b><u>8.802,81</u></b>	<b><u>6.806,00</u></b>

  
**PEDRO SALCEDO SALCEDO**  
GERENTE GENERAL

  
  
**PAOLA SALAZAR**  
CONTADORA  
REG. #G.I.15818