

NOTAS

De los Estados Financieros Período 2015

PULLA HERMANOS CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2015 US\$		Al 31 de diciembre de 2014 US\$
Efectivo en caja (cheque recibido)	10.371.29	0.00
Saldos en bancos	45.554.56	600.32
Depósitos a plazo	0.00	0.00
Total	55.925.85	600.32

NOTA 2 - Deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar no corrientes

El valor justo de deudas comerciales y otras cuentas por cobrar está igual al año anterior, su saldo se presenta a valor razonable.

Detalle de cuentas por cobrar clientes:

CODIGO	CLIENTE	SALDO
000062	NUCLEO DE SOLCA MACHALA	5,616.55
000244	PEÑAHERRERA ESPINOZA CARLOS EDGUIN	114.88
000434	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	6,889.03
001737	INMOBILIARIA MOTKE S.A	5,977.21
001738	CORPORACIÓN EL ROSADO S.A.	2,032.00
001819	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	59,304.55
001832	GACLERI CONSTRUCTORA CIA. LTDA	799.24
002525	SUPERCINES S.A	924.00
002544	NAMBY S.A	151.62
002557	UDICAM	269.73
002558	GAONA BASTIDAS MARCO VINICIO	500.70
002566	CORPORACION ELÉCTRICA DEL ECUADOR CELFEC EP	34,915.74

TOTAL GENERAL DEL REPORTE : 117,495.25

Una vez agotadas las gestiones de cobranza prejudicial y judicial se procede a dar de baja los activos contra la provisión constituida. La Sociedad sólo utiliza el método de provisión y no el de castigo directo para un mejor control.

Las renegociaciones históricas y actualmente vigentes son poco relevantes y la política es analizar caso a caso para clasificarlas según la existencia de riesgo, determinando si corresponde su reclasificación a cuentas de cobranza prejudicial. Si amerita la reclasificación, se constituye provisión de lo vencido y por vencer.

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de presentación de la información es el valor justo de cada una de las categorías de cuentas a cobrar indicadas anteriormente.

NOTA 3 - Cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas

Las transacciones entre partes relacionadas se han realizado en condiciones de una transacción libre entre partes interesadas y debidamente informadas.

NOTA 4 - Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre de 2015, respectivamente, se detallan en el Balance General.

Las partidas incluidas en este rubro corresponden a Material utilizado en obras por terminar y a mercadería en almacén; éstos se encuentran valorizados a su costo de adquisición promedio netos. Los montos resultantes, no exceden a los respectivos valores de realización.

NOTA 5 - Propiedades, plantas y equipos

a) Terrenos.

No han habido más adquisiciones en este año, al 31 de diciembre de 2015.

b) Muebles y Enseres, Equipo de Cómputo y Herramientas.

Se expresa en un cuadro, con el componente de método de depreciación y vida útil.

El cargo a resultados por concepto de depreciación del ejercicio, se incluye en el estado de resultados, en los rubro de gastos de administración.

NOTA 6 - Impuestos e impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se refieren a la misma autoridad fiscal.

NOTA 7 - Otros Pasivos Financieros

Todos los pasivos que devengan intereses son registrados de acuerdo al método de la tasa efectiva. Bajo la normativa NIIF, para el caso de los préstamos con tasa de interés fija, la tasa efectiva determinada no varía a lo largo del préstamo, mientras que en los préstamos con tasa de interés variable, la tasa efectiva cambia a la fecha de cada pago de intereses.

A la fecha, los pasivos financieros no devengan ninguna tasa de interés y corresponden a los aportes de los socios o relacionados.

NOTA 8 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes

(a) Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2015.

La composición de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se detallan a continuación

CODIGO	PROVEEDORES	SALDO
000005	ALMACENES JUAN ELIURI CIA. LTDA.	1,583.91
000293	INPROEL S.A.	5,896.45
000606	VITANUOVA S.A	2,550.00
000881	COMERCIAL KYWI S.A	1,015.25
001285	CONSTRUCTORA CORCASTI CIA. LTDA	10,629.64
001443	SIGMANSERVICE S.A.	7,294.29
001662	FAXMATEL IMPORTACIONES S.A.	1,692.75
001899	BELEN TOUR C. LTDA	2,668.16
001982	GAMARRA YEPEZ WALTER JOSÉ	6,597.80
002269	BLUE AIR TECHNOLOGIES BLUEAIRTECH S.A	29,103.46
002479	CITYCLIMA S.A	6,561.01
002794	ALVARADO LANCHI GONZALO IVAN	1,035.15
003038	ZUÑIGA OJEDA ELWIN SALOMON	1,916.00
	PROVEEDORES MENOS DE \$ 1000	8,508.02
TOTAL GENERAL DEL REPORTE :		87,051.89

(b) Otros pasivos corrientes.

Son pasivos netos y su saldo expresa su valor real al 31 de diciembre de 2015. Las provisiones corresponden a obligaciones con el personal, con el estado y por riesgo cierto.

NOTA 9 - Otras provisiones

Los pasivos por Impuestos diferidos, constituyen la pare al impuesto que generó la revalorización de las cuentas Muebles y Enseres y Herramientas, según el cuadro de depreciaciones y Revalorizaciones. La empresa PULLA HERMANOS CIA LTDA , no aplica activos, ni pasivos diferidos para el año terminado 2015

NOTA 10 - Patrimonio

(a) Capital

El capital de la Sociedad se gestiona y compone de la siguiente forma:

El objetivo de la Sociedad es mantener un nivel adecuado de capitalización, que le permita asegurar el acceso a los mercados financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo, optimizando el retorno a sus socios y manteniendo una sólida posición financiera.

El capital de la Sociedad, al 31 de diciembre de 2015, es la suma de US\$ 400.00, dividido en 400 participaciones de una misma serie, nominativas, de carácter ordinario, con un valor nominal de US\$1.00 c/u. No hay series especiales de participaciones, ni privilegios. La forma de los títulos de las participaciones, su emisión, canje, inutilización, extravío, reemplazo y demás circunstancias de los mismos, así como la transferencia de los certificados de aportación, se regirán por lo dispuesto en la Ley de Sociedades Anónimas y su Reglamento.

(b) Participaciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2015, el número total de participaciones ordinarias autorizado es de 400, del total de las participaciones suscritas, estaban totalmente pagadas el 100% de las mismas.

(c) Reserva Legal.

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir el 5% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Reserva Facultativa

Son valores retenidos de las utilidades líquidas del ejercicio económico por decisión de la junta general de socios, con el fin de cumplir con un objetivo específico y por un tiempo limitado. Por lo dicho, este tipo de reservas se constituye por decisión mayoritaria de junta general con relación a las utilidades del ejercicio presente.

(e) Ganancias acumuladas

La ganancia acumulada al 31 de diciembre de 2015 fue de US\$ 178.919.67

f) Dividendo por participación

Al 31 de diciembre de 2015, fue de US\$ 41.22

La empresa no tiene una política de distribución de utilidades, sino más bien dependerá de los resultados que cada año se obtengan y de los objetivos que se replanteen en la Junta General.

NOTA 11 - Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2015 son:

Ventas de Bienes Tarifa 12%	US\$ 643.086.32
Total Ingresos Operacionales	US\$ 643.086.32

NOTA 12 - Costos y gastos por naturaleza

Costo de Ventas.	\$ 371.942.83
Gastos de Administración y Ventas	\$ 84.341.86
Total Gastos de operación	\$ 456.284.69

Gastos de personal

Los gastos de personal suman US\$ 130.726.04 e incluyen todos los beneficios sociales a que tienen derecho los funcionarios, incluyendo las provisiones por gastos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2015.

Costos financieros

Los costos financieros \$ 28.369.23

NOTA 13 - Otros Ingresos.

Por ingresos no operacionales, al 31 de diciembre de 2015 se registran US\$ 1.065.12.

NOTA 14 – Hechos posteriores a la fecha de los estados financieros

Los estados financieros de PULLA HERMANOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados en Junta General Ordinaria de Socios el 25 de Abril de 2016, a la que asistieron todos los Socios, Ing. Angel Benigno Pulla Procel y Srta. Sandra Jakeline Correa Acosta.



Ing. Angel Pulla Procel
GERENTE



Ing. Doris Garcés Iniguez
CONTADORA