

PECALPA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2013

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

PECALPA CIA. LTDA., se constituye en Cuenca el 26 de Noviembre de 1982, con el nombre de INMOBILIARIA PECALPA S.A., quedando inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 208 de Diciembre 15 de 1982, siendo su objetivo principal, el comercio de bienes inmuebles; en Noviembre 27 de 1989 la empresa absorbe por fusión a COMERCIAL VANDERBILT CIA. LTDA., quedando inscrita en el Registro Mercantil con el número 61, y cambiando el objetivo social que será la actividad mercantil, pudiendo actuar como comisionista mandatataria, agente o representante. Se dedicará también a la compra, venta, permuta, arriendo y comercialización de bienes muebles, a la compra-venta de materias primas, productos elaborados y semielaborados para la industria, agricultura y ganadería, a la importación y comercialización de productos naturales y agrícolas, artículos de ferretería, artesanía, electrodomésticos, materiales de construcción, vehículos y repuestos, pudiendo además efectuar inversiones en valores fiduciarios o formar parte de otras compañías, además la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos que sean lícitos y que tengan relación con su objetivo. En Septiembre 3 de 1998 se resuelve la transformación de la empresa INMOBILIARIA PECALPA S.A. en una compañía de responsabilidad limitada denominada PECALPA CIA. LTDA., inscribiéndose en el Registro Mercantil bajo el número 335 en el mes de Diciembre 3 de 1998. Con fecha 19 de Septiembre de 2002 la empresa resuelve el aumento de capital a \$ 60,000.00 dólares de la E.U.A. la que se inscribe el Registro Mercantil bajo el número 424 en el 26 de Septiembre de 2002. En Septiembre veinte de el año dos mil cinco se formaliza la compra del negocio a los conyugues Señor Alfredo Peña Calderón y Señora Adela Payró Dugay, mediante escritura pública N° P. 2708 XP ante el Notario Público Sexto del cantón Cuenca, Doctor René Durán Andrade.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Los registros contables se los realiza en dólares de los E.U. de A.

La contabilización de sus transacciones y la presentación de los estados financieros están basados en el costo histórico, y revaluación de predios rurales

La depreciación de los activos fijos se sujetan a las disposiciones constantes en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 25 numeral 6; y acatando sugerencias de la firma valoradora: Avaluac Cia. Ltda..

Los estados financieros han sido elaborados y presentados acatando las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, además las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías, y demás instituciones de control

Al 31 de Diciembre de 2013, el balance general demuestra los siguientes saldos:

3.-	CAJA Y BANCOS	\$	16.064,60
	5 Cajas de la empresa	\$	1.540,00
	Bancos	\$	14.524,60

4.-	CUENTAS POR COBRAR	\$	2.418.760,18
	Clientes	\$	10.148,80
	Clientes relacionados, facturas	\$	145.312,00
	Anticipos y préstamos	\$	8.215,85
	Provisión cuentas incobrables	\$ -	37.523,96
	Pagos anticipados	\$	574,14
	Deudores varios	\$	219.882,80
	Impuestos pagados por anticipado	\$	31.594,76
	Cuentas por cobrar compañías relacionadas	\$	2.040.555,79
5.-	INVENTARIO	\$	29.729,61
	Productos terminados	\$	6.247,05
	Materia Prima	\$	5.293,14
	Materiales auxiliares	\$	9.747,44
	Repuestos	\$	8.441,98
6.-	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	14.471.660,73
	Terreno	\$	10.109.429,10
	Edificaciones e instalaciones	\$	3.763.533,75
	Maquinaria y equipo	\$	137.904,00
	Muebles y equipo de oficina	\$	12.024,00
	Equipos de computación	\$	1.730,00
	Vehículos	\$	9.684,00
	Instalaciones	\$	259.984,37
	Herramientas	\$	19.590,34
	Activos biológicos	\$	157.781,17
7.-	DEPRECIACIONES	\$	- 984.929,03
	Edificaciones e instalaciones	\$	- 745.179,16
	Maquinaria y equipo	\$	- 46.110,45
	Muebles y equipo de oficina	\$	- 7.279,60
	Vehículos	\$	- 7.176,53
	Instalaciones	\$	- 159.156,74
	Herramientas	\$	- 18.391,11
	Equipo de computo	\$	- 1.635,44
	Se han calculado de acuerdo al criterio del valuador sobre la vida útil de los		
8.-	INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS	\$	2.800,00
	Metropolitian Touring de Cuenca	\$	2.800,00
9.-	INVERSIONES EN COMPAÑÍAS RELACIONADAS	\$	362.648,51
	Grainman Cia. Ltda	\$	10,00
	Hidroasa S.A.	\$	1,00
	Azuay Nuevo Milenio (Anumil) S.A.	\$	1,00
	Fuenteabrada Cia. Ltda.	\$	1,00
	Longenergy S.A.	\$	1,00
	Kalastin S.A.	\$	181.313,76
	Yerevan S.A.	\$	181.313,75
	Tenuel Cia. Ltda.	\$	4,00
	Tarazona Cia. Ltda.	\$	3,00

10.-	SOBREGIRO BANCARIO	\$	13.811.62		
	Produbanco	\$	13.811.62		
11.-	PRESTAMOS COMPAÑIAS RELACIONADAS	\$	2.466.39		
	Saldos Acreedores de compañías relacionadas	\$	2.466.39		
12.-	CUENTAS POR PAGAR	\$	1.187.479.02		
	Provisiones	\$	19.876.05		
	Impuesto por pagar	\$	3.707.91		
	Proveedores locales	\$	14.823.70		
	Gastos por pagar	\$	4.405.22		
	Acreedores varios	\$	112.786.14		
	Préstamos compañías relacionadas	\$	1.031.880.00		
13.-	PROVISIONES	\$	105.130.29		
	Jubilación patronal	\$	94.128.24		
	Desahucio	\$	11.002.05		
14.-	CAPITAL SOCIAL	\$	60.000.00		
	Esta constituido por UN MILLÓN QUINIENTAS MIL participaciones nominativas e indivisibles de \$ 0.04 cada una.				
	Sucesión indivisa de los herederos de	\$	24.000.00		
	Adela Payro Dugay	\$	9.000.00		
	Peña Payro Mónica del Rosario	\$	9.000.00		
	Peña Payro Alfredo Miguel	\$	9.000.00		
	Inmobiliaria Chorrohuaycu S.A.	\$	9.000.00		
	Comercializadora Santa Camila S.A.	\$	9.000.00		
15.-	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$	45.374.50		
	Sucesión indivisa de los herederos de	\$	27.185.14		
	Adela Payro Dugay	\$	4.547.34		
	Peña Payro José Ricardo	\$	4.547.34		
	Peña Payro Mónica del Rosario	\$	4.547.34		
	Peña Payro María Teresa	\$	4.547.34		
	Peña Payro Alfredo Miguel	\$	4.547.34		
16.-	RESERVAS	\$	296.394.99		
	Legal	\$	20.436.71		
	Facultativa	\$	275.958.28		
17.-	RESERVA DE CAPITAL	\$	2.149.134.53		
	Esta cuenta patrimonial se originó por los ajustes De inflación hasta el período de transición (Mar-31-2000) proviniendo de las cuentas Reserva Revalorización Patrimonial y Reexpresión Monetaria.	\$	2.149.134.53		
18.-	SUPERAVIT POR REAVALUO	\$	4.825.919.30		
	Reavalúo de Terrenos rurales.	\$	4.825.919.30		
19.-	SUPERAVIT POR REINVERSIONES	\$	47.257.15		
	Por inversiones en otras compañías	\$	47.257.15		

20.- RESULTADOS APLICACIÓN "NIIF" \$ 8.167.738.15

Con las valuaciones y criterios de la firma valuatora
Avaluac Cia. Ltda..

21.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ - 503.205.86
Saldo a Diciembre 31 de 2011 \$ - 1.251.111.86
Aplicación de impuestos Diferidos \$ 747.906.00

22.- RESULTADO DEL EJERCICIO "PERDIDA" \$ - 80.765.48
Comprende el resultado de la aplicación de las
Cuentas de ventas, costo de ventas y gastos,
Ocurridos en el ejercicio económico de 2013;
Mas el 15% de participaciones e impuesto a
La renta por el ejercicio económico de 2013

23.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas

24.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el transcurso de la Auditoría Externa, y la elaboración del presente informe, no se han
producido eventos económicos y administrativos, que en opinión de la Gerencia, deban ser
revelados

25.- En cumplimiento de la disposición 02.Q.ICI.008 de la Superintendencia de Compañías, este
informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su
imaterialidad e inaplicabilidad para revelación, o lecturas de terceros.

26.- La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros

27.- La empresa está catalogada como empresa en marcha .

28.- La Auditoría Externa por el ejercicio económico de 2012, fue realizada por el suscrito

29.- Por resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar
ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL AÑO DE 2012, el que es de
responsabilidad de la empresa, y sobre el cual el auditor disciplinará su razonabilidad

Reon. Pedro Jenes R.
GERENTE PECAITA CIA LTDA

CPA Alexandra Cabrera P.
CONTADORA