

PECALPA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014

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 mandataria, 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.

Con fecha VEINTE Y DOS DE ENERO DE DOS MIL CATORCE, la Junta Universal de socios de la empresa, resuelven la rescisión de la escritura pública de Diciembre 12 de 2012, en la que se resolvía la ampliación del plazo social: A CINCUENTA AÑOS; el aumento de capital; incremento del valor nominal de cada participación, y la reforma de Estatutos Sociales de la compañía. En dicha junta general se resuelve se proceda a reactivar la compañía, fijar el nuevo plazo social, así como ratificar al aumento de capital, y el incremento del valor nominal de cada participación social; lo cual queda registrado en el escritura pública de VEINTE Y NUEVE DE ENERO DE DOS MIL CATORCE, y con el trámite número 5404 del REGISTRO MERCANTIL DE CUENCA, queda inscrita en dicha institución con fecha de MAYO SIETE DE DOS MIL CATORCE.

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 valuatora: 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 2014, el balance general demuestra los siguientes saldos:

3.-	CAJA Y BANCOS	\$ 1,226,900.32
	5 Cajas de la empresa	\$ 126,964.55
	Bancos	\$ 139,935.77
	Inversiones	\$ 960,000.00

4.-	CUENTAS POR COBRAR	\$ 109,238.28
	Cientes	\$ 52,212.85
	Anticipos y préstamos	\$ 9,058.76
	Provisión cuentas incobrables	\$ - 37,523.96
	Pagos anticipados	\$ 7,894.10
	Deudores varios	\$ 44,300.00
	Impuestos pagados por anticipado	\$ 32,781.58
	Cuentas por cobrar compañías relacionadas	\$ 514.95

5.-	INVENTARIO	\$ 39,092.19
	Productos terminados	\$ 13,570.23
	Materia Prima	\$ 12,038.13
	Materiales auxiliares	\$ 7,263.84
	Repuestos	\$ 6,219.99

6.-	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 14,464,776.89
	Terreno	\$ 10,109,429.10
	Edificaciones e instalaciones	\$ 3,763,533.75
	Maquinaria y equipo	\$ 12,024.00
	Muebles y equipo de oficina	\$ 1,730.00
	Equipos de computación	\$ 9,684.00
	Vehículos	\$ 259,984.37
	Instalaciones	\$ 20,956.79
	Herramientas	\$ 149,530.88
	Activos biológicos	\$ -

7.-	DEPRECIACIONES	\$ -1,210,062.05
	Edificaciones e instalaciones	\$ - 931,473.88
	Maquinaria y equipo	\$ - 58,584.24
	Muebles y equipo de oficina	\$ - 8,470.00
	Vehículos	\$ - 9,094.05
	Instalaciones	\$ - 182,016.62
	Herramientas	\$ - 18,711.90
	Equipo de computo	\$ - 1,711.36
	Se han calculado de acuerdo al criterio del valuador sobre la vida útil de los	
	Activos fijos	

Para el ejercicio fiscal de 2014, la administración
De la empresa, segrega en la cuenta de INVERSIONES
Los valores de:

TERRENOS	\$ 5,605,854.38
EDIFICIOS E INSTALACIONES	\$ 3,763,533.75

8-	INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS	\$	2.800,00	2.800,00	
	Metropolitan Touring de Cuenca				
9-	INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS	\$	362.648,51	10,00	
	Graiman Cia. Ltda	\$		1,00	
	Hidrosa S.A.	\$		1,00	
	Azuay Nuevo Milenio (Anumil) S.A.	\$		1,00	
	Fuenlabrada Cia. Ltda.	\$		1,00	
	Longenergi S.A.	\$		1,00	
	Kastlin S.A.	\$		181,313,76	
	Yerevan S.A.	\$		181,313,75	
	Ternel Cia. Ltda.	\$		4,00	
	Tarazona Cia. Ltda.	\$		3,00	
10-	PRESTAMOS COMPAÑIAS RELACIONADAS	\$	4.889,72	4.858,44	
	Proveedores relacionados	\$		31,28	
	Préstamos compañías relacionadas	\$			
11-	CUENTAS POR PAGAR	\$	48.822,77	18.738,32	
	Provisiones	\$		6.770,34	
	Impuesto por pagar	\$		17.280,47	
	Proveedores locales	\$		6.026,64	
	Gastos por pagar	\$		7,00	
	Acreedores varios	\$			
12-	IMPUESTO PASIVO DIFERIDO	\$	607.752,46	607.752,46	
	Efectos de aplicación NIF				
13-	PROVISIONES	\$	115.589,29	101.866,24	
	Jubilación patronal	\$		13.723,05	
	Desahucio				
14-	CAPITAL SOCIAL	\$	2.000.000,00		
	Esta constituido por DOS MILLONES				
	de participaciones nominativa e indivisibles de				
	\$ 1,00 cada una.				
	Herederos de Adela Payro Dugay	\$		800.000,00	
	Peña Payro Mónica del Rosario	\$		300.000,00	
	Peña Payro Alfredo Miguel	\$		300.000,00	
	Inmobiliaria Chorrohuaycu S.A.	\$		300.000,00	
	Comercializadora Santa Camila S.A.	\$		300.000,00	
15-	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	\$	45.374,50	27.185,14	
	Sucesión indivisa de los herederos de				
	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	Legal Facultativa	\$ 20,436.71 \$ 275,958.28	\$ 296,394.99
17-	RESERVA DE CAPITAL	Esta cuenta patrimonial se origino por los ajustes de inflación hasta el periodo de transición (Mar-31-2000) proviniendo de las cuentas Reserva Revalorización Patrimonial y Reexpresión Monetaria.	\$ 209,134.53	\$ 209,134.53
18-	SUPERAVIT POR REAVALUO	Reavaluo de Terrenos rurales.	\$ 4,825,919.30	\$ 4,825,919.30
19-	SUPERAVIT POR REINVERSIONES	Por inversiones en otras compañías	\$ 47,257.15	\$ 47,257.15
20-	RESULTADOS APLICACIÓN "NIIF"	Con las valuaciones y criterios de la firma valuatora Avaluac Cía. Ltda..	\$ 8,158,656.15	
21-	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Saldo a Diciembre 31 de 2011 Aplicación de Impuestos Diferidos Pérdida a Diciembre 31 de 2013	\$ -1,251,111.86 \$ 747,906.00 \$ - 80,765.48	\$ - 583,971.34
22-	RESULTADO DEL EJERCICIO "PERDIDA"	Comprende el resultado de la aplicación de las Cuentas de ventas, costo de ventas y gastos, Ocurridos en el ejercicio económico de 2014; Menos el 15% de participaciones, e Impuesto a La renta definitivo por el ejercicio económico De 2014, mas la aplicación del Impuesto Diferido Aplicable al presente ejercicio	\$ - 780,425.38	
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 inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación, o lecturas de terceros			
26-	La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros			
27-	La empresa esta catalogada como empresa en marcha			
28-	La Auditoría Externa por el ejercicio económico de 2013, 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 2014, el que es de responsabilidad de la empresa, y sobre el cual el auditor dictaminara su razonabilidad			

Compañía
Jenny Alexandra Cabrera Prado
 COMPAÑIA REGISTRADA EN EL REGISTRO DE COMPAÑIAS
 COMPTADORA PUBLICA CIA. LTDA.