

# **PUREVERECUADOR C.A.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015**

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

### **1. Identificación de la Compañía**

**Pureverecuador C.A.** fue constituida y existe bajo las leyes de la República desde su fecha de inscripción en el Registro Mercantil el 23 de Febrero del año 2015, con un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública de constitución antes mencionada. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

### **2. Operaciones**

El objeto social de la Compañía es la de construcción y montaje modular con paneles aislantes de alta densidad, no fabricados por la unidad constructora, ya sea para laboratorios, viviendas, escuelas, hospitales, centros de salud, plataformas logísticas, plantas agroalimentarias y el suministro y montaje de cocinas industriales para hoteles, restaurantes, franquicias de fast-food, cafetería y similares.

De acuerdo a sus estatutos, la Compañía, para el cumplimiento de su finalidad social la Compañía puede celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes que se relacione con su objetivo social.

### **3. Políticas Contables**

Los estados financieros individuales adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para las Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2015.

#### **a) Declaración de conformidad y presentación**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido preparados para ser presentados bajo el esquema de acuerdo a lo descrito en el párrafo anterior.

La compañía de acuerdo a la sección 35 de la NIIF para las Pymes presenta información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los saldos presentados en los estados financieros.

# PUREVERECUADOR C.A.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## **b) Efectivo**

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios sujetos a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

## **c) Cuentas por Pagar y Provisiones**

Los Pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe se debe considerar adecuado y su oportunidad de pago en la fecha que corresponda.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones.

## **d) Impuestos**

El gasto por impuesto de cada ejercicio incluye el Impuesto a la Renta Corriente y el Impuesto Diferido.

### Impuestos Corrientes

Los Activos y Pasivos tributarios deben ser medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de Impuesto la Renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes serán las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

## **e) Uso de estimaciones y supuestos significativos**

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectaron los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos presentados en los Estados Financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados Financieros bajo NIIF.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva.

# PUREVERECUADOR C.A.

## f) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

## i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

## g) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **Asistencia Total Raúl Coka Barriga RKB Cia. Ltda.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

## h) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

## i) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Comprende el efectivo en caja y bancos y los depósitos a la vista menores a 90 días plazo, es decir, inversiones altamente líquidas y a corto plazo que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.

**Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

# PUREVERECUADOR C.A.

**Actividades de inversión:** corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## j) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

## 4. Efectivo

La cuenta de efectivo se conforma de acuerdo al siguiente detalle:

	2015
Banco Internacional	4.803
<b>Total</b>	<b>4.803</b>

Al 31 de diciembre de 2015 el efectivo no posee restricciones para su uso.

## 5. Otras cuentas por cobrar

Esta cuenta se conforma de las provisiones de ingresos, como se detalla a continuación:

	2015
Impuestos Anticipados	1.373
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>1.373</b>

## 6. Cuentas e impuestos por pagar

Comprende el valor de las obligaciones originadas por servicios, honorarios, gastos, entre otros; así como provisiones que se generan mensualmente.

# PUREVERECUADOR C.A.

Se conforma de la siguiente manera:

	<b>2015</b>
Proveedores	550
Impuestos	86
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>636</b>

La Compañía considera que los valores razonables de proveedores corresponden a los mismos valores comerciales reflejados contablemente en sus estados financieros, debido a que los proveedores le otorgan a la Compañía plazos dentro de condiciones normales de negocio.

## 7. Préstamos Largo Plazo

El detalle de las provisiones a largo plazo se muestra a continuación:

	<b>2015</b>
Purever Portugal	15.000
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>15.000</b>

## 8. Capital Social

La cuenta de capital social está integrada como se detalla a continuación:

<b>Accionistas</b>	<b>Capital suscrito USD</b>	<b>N° acciones</b>	<b>%</b>
Juan Pablo Guijarro Moreno	1.000,00	1.000	50%
David Fernando Pazmiño Amores	1.000,00	1.000	50%
	<b>2.000,00</b>	<b>2.000</b>	<b>100%</b>

## 9. Gastos Administrativos

Los gastos Administrativos durante el 2015 comprenden de los siguientes conceptos:

	<b>2015</b>
Servicios contables	5.000
Servicios legales	6.260

# PUREVERECUADOR C.A.

Gastos de oficina	60
Suministros de oficina	110
<b>Total gastos operativos</b>	<b>11.430</b>

## 10. Impuesto a la Renta

### a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el Impuesto a la Renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2015. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	<u>2015</u>
Pérdida del ejercicio	(11.461)
Base imponible para impuesto	<u>-</u>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>-</u></b>

### b) Contingencias

A la fecha de este informe se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuesto a la renta del año 2015.

## 11. Compromisos y Contingencias

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de nuestro informe 25 de marzo del 2016, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Juan Pablo Guijarro  
RUC 1714575196001  
Contador