



PERFECTUM RESOURCES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (En dólares Americanos)

1. ACTIVIDADES Y ESTADOS FINANCIEROS

PERFECTUM RESOURCES AGENCY S.A., Es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, EL 10 de mayo del año 2016 e inició sus actividades el 12 de junio del 2016.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicara a la supervisión y gestión de otras Compañías. Además a la prestación de asesoramiento y ayuda a las empresa en materia de planificación, organización, operación, eficiencia y control de información Administrativa.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Santa Lucia del Establo y Calle E.

CAPITAL SOCIAL: La empresa se constituyó con un capital social de \$ 25.000,00 (Veinte y cinco mil dólares 00/100) pagado en su totalidad por los accionistas.

ACTUAL COMPOSICION ACCIONARIA: El capital social de empresa está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL ACTUAL	NUMERO ACCIONES
BUCK II JOHN ADRIAN RUSTY	22.500.00	22.500
BUCK III JOHN ADRIAN	2.500.00	2.500
TOTAL	25.000.00	25.000

Los estados financieros de la empresa PERFECTUM RESOURCES AGENCY S.A., correspondientes al ejercicio 2016 fueron realizados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad.



Estos estados financieros se presentan en Dólares Americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico que opera la empresa.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Bases de presentación

Las cuentas anuales de PERFECTUM RESOURCES AGENCY S.A. al 31 de diciembre del 2016 han sido preparadas a partir de los registros de contabilidad mantenidas por la empresa y formuladas:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de reconocimiento, medición y presentación de los estados financieros de aplicación obligatoria que tienen un efecto en las cuentas anuales.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados, de los cambios en el patrimonio neto que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esta fecha.

2.2. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se prepararon normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la empresa PERFECTUM RESOURCES AGENCY S.A. no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3 NOTAS Y APLICACIÓN DE PRINCIPIOS , POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN APLICADOS

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración que se muestran como notas contables.



PERFECTUM RESOURCES

AGENCIA

3.1 Efectivo o equivalentes de efectivos

Bajo este rubro se registra el efectivo en caja, depósitos bancarios y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgos de cambio de su valor. Los saldos al 31 de diciembre del 2016 tenemos el siguiente detalle:

Banco del Austro	\$ 9.14
Banco Amazonas	\$61,586.93

3.2 Cuentas por cobrar - Otras.

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Al 31 de diciembre la Empresa tuvo otras cuentas por cobrar, las mismas que se detallan a continuación:



CUENTAS	Año 2016
CUBIERTO TRIBUTARIO Y T	778661

3.3 Propiedad, Planta y Equipos

Los Propiedades, Planta y Equipos de esta entidad se valoran al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual estimado de los activos.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a resultados del ejercicio en que se incurre.

Las inversiones en curso se clasifican a activos de propiedad, planta y equipo cuando se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza la depreciación o amortización.

La vida útil se revisará anualmente. La depreciación anual de los activos fijos y otros activos se realiza con contrapartida en la cuenta Gastos por Depreciación y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación (determinados en función de los años de la vida útil estimada), estos porcentajes son los regulados por el IRS.

A continuación se presentan los principales periodos de vida útil para la depreciación de los activos, que se aplican en la vida útil de los activos de esta entidad:

ACTIVOS FIJOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
MUEBLES Y UTENSILIOS	10 AÑOS
TOQUES DE OBSERVACIÓN	1 AÑO
VEHÍCULOS	5 AÑOS
SOFTWARE Y LICENCIAS	1 AÑO
ACTIVOS	1 AÑO



PERFECTUM RESOURCES

PERFECTUM RESOURCES

3.4. Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo

El saldo de cuentas por pagar corrientes corresponden al giro del negocio al 31 de diciembre del 2016 se detalla como sigue.

CUENTAS	dic-2016
PROVEEDORES	1234.58
IMPUESTOS POR PAGAR	532.09
POR PAGAR ACCIONISTAS	19,014.61
ANTICIPOS CLIENTES	55,123.51

3.5 Jubilaciones patronales

Igualmente de acuerdo lo que establecen las norma laborales y tributarias que rigen en el Ecuador, la empresa estará obligada a generar la provisión de Jubilación Patronal sustentada en la elaboración de cálculos matemáticos y estimaciones de vida según lo establezca un Actuario calificado, por lo cual la empresa debiera contratar este servicio en el caso de contar con empleados.

3.6 Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o

© 2006 The Authors
Journal compilation © 2006 Blackwell Publishing Ltd

2.7. Reconocimiento de Ingresos



PERFECTUM RESOURCES

AGENCY S.A.

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.

HECHOS RELEVANTES

Al cierre del ejercicio del año 2016 no existen hechos importantes que pudieran afectar el resultado obtenido.

En apego a la Resolución NO. 03.G.DSC.010 emitida de por la Superintendencia de Compañías, PERFECTUM RESOURCES AGENCY S.A. al ser constituida en mayo de 2016 su fundamento para la presentación es bajo la aplicación de NIIF's.

DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

El presente documento contiene información veraz y confiable sobre la evolución del negocio de PERFECTUM RESOURCES AGENCY S.A. al 31 de Diciembre del 2016.

Atentamente,

John Adrian Buck III
GERENTE GENERAL

Priscilla Santacruz
CONTADOR

Quito, abril 17 del 2017