

**PETALCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

**PETALCORP SA.**, La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas en el año de 1996 y operó a partir de 26-Noviembre- 1996, su actividad principal ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES MUEBLES.

**2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Base de presentación.**- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y Equivalentes de Efectivo.**-Incluye dinero efectivo y deposito en bancos disponibles.

**Provisión para cuentas incobrables.**- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

**Activos fijos.**- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos y otros	20%
Equipos de computación	33%

**Reserva legal.**- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Reserva de capital.**- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001,el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte queexcede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

**Reconocimiento de ingreso.**- La Compañía reconoce como ingresos la Comercialización y Servicios de sistemas y equipos de frecuencias de radiocomunicación

**Intereses.**- La Compañía tiene la política de registrar los intereses generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo. En el año 2012 no se han realizado operaciones bancarias.

**Participación de trabajadores en las utilidades.**- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

**Impuesto a la renta.**- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 24% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Durante los años 2012 y 2011, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa para el 23% y 24% respectivamente.

**Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

### 3. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variaciones en los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

Año terminado <u>Diciembre 31</u> <u>Porcentual</u>	Variación
2006	2,87
2007	2,32
2008	8,83
2009	3,29
2010	3,00
2011	5,41
2012	5,08
2013	2,70
2014	3,67

**PETALCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**4. EFEKTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja - Banco	US\$	172.308.85	12.710.02
		<u>172.308.85</u>	<u>12.710.02</u>

**5. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otras CUENTAS X COBRAR			
CLIENTES	US\$	128.31	3110.60
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		0.00	
OTROS ACTIVOS			
	TOTAL US\$	<u>128.31</u>	<u>3110.60</u>
		<u>                </u>	<u>                </u>
		<u>                </u>	<u>                </u>
		<u>                </u>	<u>                </u>

**6. INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de Inventarios son los siguientes:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
MATERIAS PRIMAS	US\$	-	-
PRODUCTOS EN PROCESO		0.00	0.00
PRODUCTOS TERMINADOS		-	0.00
OBRAS EN CURSO		<u>818.468.73</u>	<u>29.448.61</u>
	TOTAL US\$	<u>818.468.73</u>	<u>29.448.61</u>

**PETALCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**7. ACTIVOS FIJOS, NETO**

Durante el año 2014 y 2013, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
TERRENOS	US\$ -	277.950.00	-	277.950.00
CONSTRUCCION EN PROCESO	-	-	-	-
VEHICULOS	-	-	-	-
MAQUINARIAS	-	-	-	-
<b>Total Costo</b>	<b>-</b>	<b>277.950.00</b>	<b>-</b>	<b>277.950.00</b>
Depreciación Acumulada	-	-	-	-
	-	277.950.00	-	277.950.00

**8. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
NO RELACIONADOS	19.120.72	30000.00
OBLIGACIONES FINANCIERAS	804.566.93	0.00
IMPTO. A LA RENTA POR PAGAR	0.00	0.00
PRESTAMOS ACCIONISTAS	77.950.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	190.298.81	252.00
OBLIGACIONES IESS	2.741.32	0.00
PROVISIONES POR PAGAR	9.431.74	0.00
ANTICIPO DE CLIENTES	149.729.14	0.00
<b>Total CUENTAS PO PAGAR</b>	<b>1253.838.66</b>	<b>30.252.00</b>

**PETALCORP S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**9. VENTAS Y COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las ventas netas y el costo de venta resultó en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
TOTAL VENTAS BRUTAS	0.00	0.00
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>- 13.402.38</u>	<u>-3.035.79</u>
RESULTADO EN VENTAS	<u>-13402.38</u>	<u>-3.035.79</u>

*Nicolás Scheel*  
**SCHEEL CARRIÓN NICOLÁS ANTONIO**

**GERENTE GENERAL**

~~CARLOS ALBERTO CRUZ FARFAN  
ING.COM-C.P.A  
REG. G.12238  
CONTADOR GENERAL~~