

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA
PUNTOCERO PCERO CIA. LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1. OPERACIONES

La compañía **PUNTOCERO PCERO CIA. LTDA**, se constituyó en la ciudad de Quito, el veinte nueve de diciembre del 2008, con número de expediente 87013 y RUC 1791409698001. Su objeto social es exportación de servicios a terceros.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

- a) **Bases para la preparación de los estados financieros**
Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).
La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de resultados.
- b) **Cuentas y documentos por cobrar**
Registra valores pendientes de cobro por los servicios prestados durante el ejercicio económico.
- c) **Otras cuentas por cobrar**
Registra préstamos efectuados a terceros sustentados en documentos a corto y largo plazo.
- d) **Obligaciones financieras**
Registra las obligaciones contraídas con instituciones bancarias al costo, y clasificadas de acuerdo al plazo.
- e) **Cuentas por pagar**
Registra principalmente los valores adeudados por la compra de bienes y servicios a proveedores nacionales y extranjeros para el desarrollo de la operación.
- f) **Obligaciones tributarias**
Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas, IVA por pagar por ventas realizadas.
- g) **Reserva Legal**
De acuerdo con la legislación vigente la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.
- h) **Participación de los empleados en las utilidades**
El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.
- i) **Impuesto a la renta**
La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el año 2014, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.
- j) **Cuentas de resultados**
Se registran por el método de lo devengado.
- k) **Transición a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**
En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08-G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual estas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. Para el caso de PUNTO CERO PCERO CIA. LTDA., las NIIF entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2013, fecha en la cual las NEC quedarán derogadas. Entre otros aspectos de dicha resolución y de la Circular No. SC-ICIG.2010.024 del 15 de marzo del 2010, se establece que la Compañía deberá elaborar obligatoriamente, hasta abril del 2012 un cronograma de implantación, hasta septiembre del 2012 la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto reportado bajo NIIF al 1 de enero del 2012 y, posteriormente, efectuar dicha conciliación al 31 de diciembre del 2012. Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, esto es para la Compañía, al 31 de diciembre del 2012 deben ser contabilizados el 1 de enero del 2013, posteriormente al 1 de enero del 2013, efectuar dicha conciliación al 31 de diciembre del 2013, los ajustes efectuados al término del periodo de transición, esto es para la Compañía, al 31 de diciembre del 2013 deben ser contabilizados el 1 de enero del 2014. La información antes indicada debe contar con la aprobación de la Junta General de Accionistas.

En diciembre del 2009 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.DS.G.09.006 emitió el instructivo complementario para la implementación de las NIIFs, el cual, entre otros aspectos, indica que las NIIF que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad -IASB, siguiendo el cronograma de implementación antes señalado.

NOTA 3. - EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2014:

Caja/Bancos \$46.818,10

NOTA 4. - OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, es de \$89.635,36 en dólares estadounidenses.

NOTAS 5. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El monto al 31 de diciembre del 2014 para Crédito Tributario IVA es de \$21.649,67 y para Crédito Tributario Impuesto a la Renta es de \$6.216,28.

NOTA 6. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Activos fijos por un valor total de \$7.137,12

NOTA 7. - ACTIVO DIFERIDO

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2014 es de \$5.515,55

NOTA 8. - OTRAS ACTIVOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre registro un valor total de \$USD 10.633,50

NOTA 9. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2014 es de \$USD 6651,56

NOTA 10. - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Del exterior: US\$16.503,50 y Prestamos accionistas locales US\$ 16.503,50

NOTA 11. - OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre registro un valor total de \$USD 20.300,44

NOTA 12. - OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y CON TRABAJADORES

Al 31 de diciembre se registra el valor de US\$ 163,95 impuestos por pagar y el valor de US\$ 229,51 como 15% para trabajadores.

NOTA 13. - OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

No relacionados locales \$USD 22.931,03 y No relacionados del exterior \$USD 16.503,50

NOTA 13. - PATRIMONIO NETO:

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía registra un patrimonio neto de US\$ 114.012,22

Atentamente:

ROBERTO MOLINA
GERENTE

PUNTOCERO PCEROCIA CIA. LTDA