

PINTO HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
NOTA 1. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es proporcionar:

- a) Proveer cualquier tipo de servicios directa o indirectamente, relacionados con su actividad.
- b) Realizar toda clase de inversiones, pudiendo ejecutar o celebrar todo tipo de actos o contratos relacionados con el objeto social.
- c) Asesoría y asistencia técnica a nivel nacional e internacional dentro de los campos relacionados con su objeto social.

Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas y que tengan relación o que sean complementarias con su objeto social.

La compañía fue constituida el 8 de marzo del 2002

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco. Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

b) Cuentas por cobrar

Se encuentra medidas al costo amortizado

c) Propiedad Planta y Equipo

Los inmuebles están registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

PINTO HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

d) Impuesto sobre la renta corriente

La Compañía calcula el impuesto a la renta aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes que ciertas partidas podrían afectar o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, es reconocido por la Compañía como un pasivo, en la medida en que no haya sido liquidado. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada periodo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

e) Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.

f) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

g) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La compañía al constituirse en el año 2002, se encuentra desarrollando sus actividades bajo las normas internacionales de Información financiera PYMES, de acuerdo a la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010- reglamento para la aplicación de las NIIF completas y NIIF pymes para las compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías.

PINTO HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

"Artículo Décimo Primero.- Cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 de Artículo Primero de la Resolución No. 08.G.DSC.10 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF."

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (CAJA-BANCOS)

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero disponible que posee la empresa, se registra al valor nominal de cada transacción.

Está comprendido por saldo en caja y saldo en bancos de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja Chica	500,00	0
Banco.Pichincha 3033096304	91 348,43	4 519,13
	<u>91 848,43</u>	<u>4 519,13</u>

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta anticipo proveedores presenta el siguiente saldo:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo Proveedores	39 138,13	36 743,15
	<u>39 138,13</u>	<u>36 743,15</u>

PINTO HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta "**Impuestos Anticipados**" al 31 de diciembre del 2013 muestra los siguientes montos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito Tributario Iva	12 646.11	0.00
Retención En La Fuente	20 700.00	0.00
Retención Iva Clientes	9 726.78	497.00
	<u>43 072.89</u>	<u>497.00</u>



PINTO HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 la empresa presenta el siguiente detalle en el grupo de Propiedad planta y equipo:

COSTO	Terreno	Edificio	Muebles y Enseres	Equipo de Ofic.	Vehiculo	Aeronave
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	150 824.40	770 258.59	18 459.38	7 050.55	20 000.00	35 036.04
Adquisiciones	352 000.00	-	8 826.47	-	-	-
Ventas / bajas	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	502 824.40	770 258.59	27 285.85	7 050.55	20 000.00	35 036.04
DEPRECIACION ACUMULADA						
Saldo al 31 de Diciembre del 2012		(171 827.33)	(6 443.77)	(3 886.74)	(20 000.00)	(2 836.34)
Depreciacion del periodo		(38 512.92)	(2 283.54)	(703.08)	-	(1 751.76)
Ventas / bajas		-	-	-	-	-
Reclasificaciones		-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	-	(210 340.25)	(8 727.31)	(4 589.82)	(20 000.00)	(4 588.10)
VALOR NETO EN LIBROS	502 824.40	559 918.34	18 558.54	2 460.73	-	30 447.94



PINTO HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 7. PROVEEDORES

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas para pagar es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	37 071.11	2 401.12
Anticipo Raúl Chávez	30 650.00	26 150.00
Otras cuentas por pagar	1 572.79	
	<u>69 293.90</u>	<u>28 551.12</u>

NOTA 8. OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas que debe cancelarse hasta el día 14 del enero 2014 por retenciones en la fuente y de IVA.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retención Fuente Por Pagar	925.62	857.71
Retención De Iva Por Pagar	96.49	918.45
	<u>1 022.11</u>	<u>1 776.16</u>

NOTA 9. PATRIMONIO

El capital de la Compañía, está constituido por un valor de USD\$ 16200 por el valor nominativo de USD \$1,00 cada acción, de acuerdo al siguiente cuadro:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ramiro Pinto	12 960.00	16 038.00
Natural Vitality	-	162.00
Andrea Pinto	1 620.00	-
Juan José Pinto	1 620.00	-
	<u>16 200.00</u>	<u>16 200.00</u>

PINTO HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 10. VENTAS

A continuación se detalla los ingresos obtenidos por la empresa en el año:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicios Bodegas	51 000.00	51 000.00
Arriendos	246 000.00	286 000.00
Dividendos Recibidos	229 412.35	30 596.78
Otros Ingresos	6.94	5 325.28
	<u>526 419.29</u>	<u>372 922.06</u>

NOTA 11. GASTOS

La Compañía cuenta con los siguientes gastos de venta y administrativos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos Operacionales	139 571,43	156 387,31
	<u>139 571,43</u>	<u>156 387,31</u>

NOTA 12. UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2013 la empresa presenta una utilidad después de pago de impuesto a la renta de US \$352.102,71.

No se descuenta el 15% participación trabajadores, ya que la compañía no tiene empleados bajo relación de dependencia.

PINTO HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 13. CONCILIACION TRIBUTARIA

Para el ejercicio fiscal 2013 se deberá pagar el 22% de Impuesto a la Renta lo cual da como resultado US \$34.745,15, el mismo que después de descontar las retenciones de clientes resulta un valor a pagar de US \$14.045,15.

Año 2013

	US\$Dólares
UTILIDAD DEL EJERCICIO	386 847,86
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0,00
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	229 412,35
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	497,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	0,00
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	0,00
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	Fórmula $\{ (804 \times 15\%) + [(805 + 806 - 809) \times 15\%] \}$ 0,00
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	0,00
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	0,00
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI	0,00
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	0,00
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0,00
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	0,00
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	0,00
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	0,00
Base Imponible	157 932,51
22% Impuesto a la renta	34 745,15
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	123 187,36
Utilidad Antes de Participación Empleados e Imp Rta	386 847,86
15% de Participación de Trabajadores	0,00
22% de Impuesto a la Renta	34 745,15
Utilidad del Ejercicio	\$ 352 102,71
Impuesto a la renta	34 745,15
(-) Retenciones años anteriores	-
(-) Retenciones del ejercicio	(20 700,00)
VALOR A FAVOR	14 045,15