

PIEDRABEL S.A.
Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral.....	2
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros	5

Piedrabel S.A
Estado de Situación Financiera
Al 31 Diciembre
Expresados en Dólares.

ACTIVO	Notas	2015	2014
CORRIENTE			
Bancos		1,287.71	98.91
Impuestos Corrientes		220.50	116.71
Otras Cuentas por Cobrar			800.00
Total Activo Corriente		1,508.21	215.62
TOTAL GENERAL ACTIVOS		1,508.21	215.62
PASIVO			
CORRIENTE			
less			148.30
Otras Cuentas por Pagar			53.00
Participación Trabajadores		128.51	2.64
Total Pasivo Corriente		128.51	203.94
PATRIMONIO NETO			
Capital Social		800.00	800.00
Reserva		68.48	
Utilidad del Ejercicio		511.22	11.68
Total del Patrimonio		1,379.70	811.68
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,508.21	1,015.62

Piedrabel S.A
Estado de Resultado Integral
Al 31 Diciembre
Expresados en Dólares

INGRESOS	Notas	2015	2014
Ventas Netas		6,000.00	6,000.00
EGRESOS:			
Administrativos		5,143.26	5,982.39
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		856.74	17.61
(-) Participación Trabajadores		128.51	2.64
UTILIDAD GRAVABLE		728.23	14.97
(-) 22% Impuesto a al Renta		160.21	3.29
Reserva Legal		56.80	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		511.22	11.68

PIEDRABEL S A

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares

	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa y futuras Inversiones	Otros Resultados Integrales	Ganancias (pérdidas acumuladas)	Total
Saldo diciembre 31, 2014	800.00			-	11.68	811.68
Resultado Integral 2015	800.00				511.22	1,379.70
Transferencia a Reservas		58.17	10.31			
Saldo diciembre 31, 2015	800.00	58.17	10.31	-	511.22	1,379.70

Piedrabel S.A
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 Diciembre

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	6,000.00	6,000.00
Efectivo pagados a proveedores y empleados	-6,252.09	-7,555.77
Efectivo pagado por participación e impuesto		-5.93
Efectivo recibido por otros ingresos	<u>925.87</u>	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>673.78</u>	<u>-1,561.70</u>
Actividades de inversión:		
Adiciones de propiedades y equipos		
Pagos a relacionadas y otras cuentas por cobrar		
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Actividades de financiamiento:		
Pago de Prestamos	-53.00	
Ajutes por aumento de Capital	68.48	
Cobros de anticipos de clientes	<u>499.54</u>	<u>860.61</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>515.02</u>	<u>860.61</u>
Aumento neto en efectivo	1,188.80	-701.09
Efectivo al 31 de diciembre 2014	<u>98.91</u>	<u>800.00</u>
Efectivo al 31 de Diciembre 2015	<u>1,287.71</u>	<u>98.91</u>
<hr/>		
Conciliación de la utilidad neta del período con el efectivo		
neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad a Diciembre 2015	511.22	11.68
Camblos en activos y pasivos de operación:	417.16	-1,607.61
Ajustes por partidas distintas al Efectivo	-254.60	34.23
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>673.78</u>	<u>-1,561.70</u>

PIEDRABEL S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2015

1. Actividad

Piedrabel S.A. se constituyo en Ecuador el 26 de Febrero del 2013 y está dedicada a desarrollar actividades de compra-venta e intermediación en la compra de material pétreo.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Un resumen de las principales políticas contables se resume a continuación:

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo

Se consideran como efectivo el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar a clientes.

Serán registradas al valor nominal considerando el valor presente para cartera que exceda los niveles normales de tiempo de cobranza.

5

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Propiedades y Equipos

Serán registradas al costo de adquisición. Si el costo difiere significativamente del valor razonable se considerara este ultimo. El costo y su revalorización de ser necesario serán amortizados de acuerdo con el

método de línea recta en función de los años de vida útil real estimada.

Patrimonio neto

Representan los activos menos los pasivos de la entidad al término del periodo contable.

Ingresos

Los ingresos provenientes de las ventas de productos serán registrados cuando se produce la transferencia de dominio del bien vendido al comprador, utilizando el valor razonable de dichos bienes.

Gastos

Los gastos serán reconocidos en el estado de resultados integrales sobre la base del devengado.

3. Capital Suscrito y Pagado

El capital suscrito representan 800 acciones de un valor nominal unitario de US 1,00 cada uno y el capital pagado representan 800 acciones.

4. Situación Tributaria

Piedrabel S.A. es un contribuyente no especial y como tal está sujeto al pago del impuesto a la renta, y obligado a efectuar retenciones de impuesto a la renta en la fuente e impuesto al valor agregado y presentar las correspondientes declaraciones de impuesto a la renta al Servicio de Rentas.

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo
- b) A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en su totalidad
- c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.



Delia Febres Cordeño de Gilbert
GERENTE GENERAL



Ing. Cecilia Chull
CONTADORA