

INDUSTRIAL PEDRISA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las dispersiones de la ley de Régimen Tributario Interno y a su Reglamento y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1) diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2012 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros preparados al 31 diciembre del 2012, se constituyen en los segundo estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2010 los estados financieros.

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estados de Resultado Integral Estado de Cambio de Patrimonio Estados de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2012

Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 23% de acuerdo con disposiciones legales vigentes. Dicha provisión se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

- 1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: en el año 2011 el 24%, el año 2012 el 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

Activo fijo

Están expresados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargarán al incurrirse, mientras que la mejoras de importancia se

INDUSTRIAL PEDRISA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil de los activos relacionados.

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

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Vehiculos	20%
Equipos de computación	33%
Propiedades de Inversion	0%

Reconocimiento de los ingresos

Hemos conciliado la cuenta caja y banco aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que corresponde a la conciliación de su importe de sus estados de flujo de efectivo al 31 diciembre del 2012 que es

1. Caja Bancos

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos	211.30	121.30
	<u>211.30</u>	<u>121.30</u>

2. Cuentas por cobrar

Conformado por:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Compañías relacionadas	(Nota 2)	37,601.07	35,202.08

La Compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2011, no se ha registrado provisión alguna para cuentas incobrables, por considerar que la cartera es totalmente recuperable.

INDUSTRIAL PEDRISA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

3. Inversiones

Conformado por:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco del Pichincha	a)	495.00	282.00

a) Incluye 495 acciones de US\$ 1.00

4. Pagos Anticipados

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Iva Pagado en compras	900.38	900.38
Retenciones de IVA	385.04	385.04
Retenciones en la fuente del IR	4,453.79	4,453.79
Anticipos de impuesto a la Renta	665.94	665.94
	<u>6,405.15</u>	<u>6,405.15</u>

5. Activo fijos

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Edificios	0.00	13,419.93
Muebles y Enseres	941.07	941.07
Equipos de Computacion	191.96	191.96
	<u>1,133.03</u>	<u>14,552.96</u>
Menos depreciación acumulada	<u>-568.40</u>	<u>-10,266.35</u>
	<u>564.63</u>	<u>4,286.61</u>
Prpiedades de Inversion :	<u>2,885,195.67</u>	<u>0</u>

INDUSTRIAL PEDRISA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

El movimiento de activos fijos, en el período fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo		
Saldo inicial	14,552.96	44,344.96
Adiciones		
Reclasificaciones x Aplicación NIIF	(13,419.93)	(29,792.00)
Saldo final	<u>1,133.03</u>	<u>14,552.96</u>
Depreciacion Acumulada		
Saldo Inicial	10,266.35	14,735.15
Gastos del Año		
Reclasificacion por aplicaion NIIF	-9,697.95	-4,468.80
Saldo Final	<u>568.40</u>	<u>10,266.35</u>
PROPIEDADES DE INVERSION		
Terrenos	1,601,439.60	
Edificios	1,283,756.07	
	<u>2,885,195.67</u>	<u>0</u>

6. Obligaciones por pagar

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Tarjeta de Crédito Corporativa		
Bankcard	7,410.06	8,890.43
Total	<u>7,410.06</u>	<u>8,890.43</u>

7. Cuentas por pagar

Conformado por:

INDUSTRIAL PEDRISA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores locales		2,213.39	2,134.51
Accionistas (Nota 15)	a)	2,315.26	2,569.81
Compañías relacionadas (Nota 15)	a)	2,914.87	3,898.33
Total		<u>7,443.52</u>	<u>8,602.65</u>

- a) Estos valores corresponden a préstamos entregados por las compañías relacionadas y el accionista (PIA), los cuales no tienen fecha de vencimiento ni tasa de interés pactada.

8. Impuesto a la renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal del 23% y 24 % para el período 2012 y 2011 respectivamente, y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad del ejercicio	(31.62)	(891.74)
	(31.62)	(891.74)
Partidas conciliatorias		
Menos ingresos exentos:		
100 % Dividendos recibidos Exentos	(213.00)	
Más:		
Gastos no deducibles:	7.47	145.14
Base Imponible	(237.15)	(746.60)
Impuesto a la Renta	<u>-</u>	<u>-</u>

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún año.

9. Capital social

INDUSTRIAL PEDRISA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social de la Compañía está constituido por 2,000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 0.40 cada una.

10. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la compañía obtuvo pérdidas consecutivas US\$ -891.74 y US\$- 31.62, respectivamente. por lo que no procede este procedimiento

11. Reserva de capital

En el año 2000, los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Re expresión Monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización han sido transferidos a esta cuenta.

12. Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

13. Valuación de Activos

Este resultado integral es el resultado de a aplicación de las NIFF para pyme por primera vez

14. Transacciones con compañías relacionadas

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía tenía los siguientes saldos con las partes relacionadas:

INDUSTRIAL PEDRISA S.A.

Notas a los estados financieros

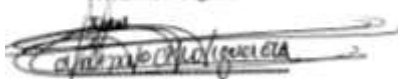
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

	2012	2011
Cuentas por Cobrar		
Relit S.A.	3,477.19	0.00
Butrus S.A.	20,616.12	20,695.82
Inverderal S.A.	13,507.76	14,506.26
(Nota 2)	<u>37,601.07</u>	<u>35,202.08</u>
Cuentas por Pagar		
Relacionadas		
Inv. San Pedro S.A.	2,811.64	1,543.10
PIB	2,134.51	2,213.39
Relit S.A.	0.00	235.11
Inbafeza	<u>1,086.69</u>	<u>1,136.66</u>
(Nota 7)	<u>6,032.84</u>	<u>5,128.26</u>
Accionistas		
PIA	<u>2,569.81</u>	<u>2,315.26</u>
	<u>8,602.65</u>	<u>7,443.52</u>

Las principales transacciones que se realizaron con las partes relacionadas son:

	2012	2011
PIB		
Préstamos recibidos	2,134.51	2,213.39
Inversiones San Pedro S.A.		
Préstamos Recibidos	2,811.64	1,543.10
Relit S.A.		
Préstamos recibidos	0.00	235.11
Préstamo entregados	3,477.19	0.00
Inbafeza S.A.		
Préstamos recibidos	1,086.69	1,136.66
Inverderal S.A.		
Préstamos entregados	13,507.76	14,506.26
PIA		
Préstamos Recibidos	2,569.81	2,315.26
Butrus S.A.		
Préstamos entregados	20,616.12	20,695.82
Total	<u>46,303.72</u>	<u>42,643.60</u>


Carlos Castro Figueroa
Conatador Reg. 0934