

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.

Notas a los Estados Financieros

Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la construcción de obras de ingeniería Civil, la compra y venta y arrendamiento de bienes inmuebles, a la realización de actos de mandato representación; comisiones, administración de bienes raíces en general. En general como medio para el cumplimiento de sus fines podrá celebrar contratos y toda clase de actos jurídicos permitidos por las leyes del Ecuador, sean de la naturaleza que fueren y que tengan relación con el presente objeto, así como intervenir en la constitución de compañías, adquirir acciones, participaciones o cuotas en otras compañías relacionadas con su objeto.

La Compañía es una sociedad anónima, constituida mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario séptimo del Cantón Guayaquil, Dr. Jorge Maldonado Rennella, de fecha 8 de noviembre del 1979, aprobada su Constitución mediante Resolución No. 11246 del 25 de febrero de 1980 de la Superintendencia de Compañías, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 26 de julio 1980.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 está conformada por el Sr. Pedro Jose Isafas Adum, con el 99% y por el Sr. Alexa María Isafas Adum, con el 1,00%, y de participación.

El domicilio principal de la Compañía donde desarrolla sus actividades es en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Calle Chile 402 y Aguirre Hotel Doral piso 7.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, la Compañía mantenía 36 años, desarrollando su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía.

Al 31 de diciembre de 2015 la compañía registra utilidades no apropiadas por \$ 47.558,47.

La administración nos ha manifestado que los accionistas de la Compañía van a realizar aportes con el fin de incrementar el capital, según se necesario así como proveer del soporte financiero que la institución requiera para cumplir con sus obligaciones y disposiciones legales.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 1979 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los tres últimos años:

31 de Diciembre:	Índice de Inflación Anual
2015	3.38%
2014	3.67%
2013	2.7%

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la sección 35 de las NIIF para las Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Base de Medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico.

Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Instrumentos Financieros

Activos Financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías definidas en la Sección 11:

- Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo en caja y depósitos en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad.

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Instrumentos Financieros (continuación)

- Inversiones en Instrumentos de Patrimonio.
- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas, generadas principalmente por reembolso de gastos, prestamos transferencia para las actividades propias del negocio que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses,

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la Sección 21:

- Cuentas y Documentos por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año y no generan interés.

Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las participaciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran por su valor nominal y están referidas a facturas presentadas netas. Los intereses incluidos en el nominal de las transacciones que superen el ciclo comercial se diferirán y se amortizarán, imputándose a resultados según criterios financieros.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

La estimación para cobranza dudosa se calcula de acuerdo con las políticas establecidas por la Administración, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobro con antigüedad superior a los 12 meses del año. Dicha estimación es calculada sobre la base de un análisis por cliente y se registra como gasto en el Estado de Resultado Integral.

Además se efectúa una verificación de la totalidad de las cuentas incobrables y/o los saldos vencidos por más de 180 días, sus posibilidades de ser recuperados de modo que su monto tenga un nivel que la Administración estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en la cuentas por cobrar a la fecha del cierre.

Inversiones en acciones ordinarias sin opción de venta

Las inversiones en acciones ordinarias sin opción de venta en las entidades que no son asociadas, negocios conjuntos ni subsidiarias se miden inicialmente al precio de transacción, excluidos los costos de transacción. A partir de entonces, dichas Inversiones se miden a valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados. Si el valor razonable no puede medirse con fiabilidad, las inversiones se miden al costo menos el deterioro del valor. Los dividendos se incluyen en otros ingresos.

Propiedades, muebles y equipos

Los elementos de propiedades, muebles y equipos se valoran inicialmente al costo de adquisición.

El costo 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 gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento que no extienda la vida útil se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Propiedades, muebles y equipos (continuación)

Posteriormente del reconocimiento inicial, los muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación, maquinarias y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

El costo de propiedades, muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los activos en proceso están registrados al costo de adquisición. La depreciación de este activo comienza cuando esté en condiciones de uso.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurrir. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

<i>Detalle</i>	<i>años</i>
Inmuebles(oficinas y departamentos)	20-80
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Depreciación acumulada

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, muebles y equipos se utilizan las siguientes tasas:

- Equipos de computación y software al 33 por ciento
- Mobiliario y enseres al 10 por ciento
- Vehículos al 20 por ciento
- Inmuebles al 5 por ciento

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario en caso de que exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de los activos.

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Depreciación acumulada (continuación)

Al momento de que se vendan o se retiren los activos, se elimina su costo, depreciación y deterioro acumulados y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluyen en el Estado de Resultado Integral.

Propiedades de Inversión

Las Propiedades de Inversión cuyo valor razonable puede medirse con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, en un contexto de negocio en marcha, tras el reconocimiento inicial se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados. Todas las demás Propiedades de Inversión se contabilizan como Propiedades, muebles y equipos.

Acreedores

Los acreedores comerciales son obligaciones con proveedores a corto plazo basadas en condiciones normales y no tienen intereses y se reconoce la cuenta por pagar al importe sin descontar, que normalmente es el precio de la factura.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se conoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Beneficios a los empleados, jubilación y desahucio

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contra prestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los costos por todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la empresa durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.

En caso de que el valor pagado exceda a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá el exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Los beneficios post-empleo como lo son el pago por jubilación y desahucio se reconocen como un pasivo, luego de haber sido evaluados por un actuario.

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Arrendamientos

En su inicio, el arrendamiento se clasifica como operativo o financiero. Los arrendamientos financieros transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas de la propiedad, todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los pagos mínimos del arrendamiento por cobrar según acuerdos de arrendamiento operativo se reconocen como un ingreso de actividades ordinarias de manera lineal, durante el plazo del arrendamiento.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Distribución de Dividendos

Se reconoce como un pasivo en el ejercicio en que se aprueba el pago por parte de la Junta de Accionistas.

Ajustes por Adopción por Primera Vez de las NIIF para las PYMES

Esta cuenta ha sido creada por instrucciones de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, a la fecha de transición (1 de Enero del 2011).

De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de Septiembre de 2011, el saldo deudor proveniente de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, solo podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico incluido, si los hubiere.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Costos y Gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Provisión para Cuentas Dudosas

Es determinada en base a una evaluación individual por deudor y colectiva, de las tendencias históricas de incumplimiento del deudor, la oportunidad y las condiciones económicas y crediticias actuales. El incremento en la estimación de cuentas incobrables es registrado en resultados.

Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

Estado de Flujos de Efectivo por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015:

El flujo de efectivo fue realizado utilizando el método directo, siguiendo con las estipulaciones de la Superintendencia de compañías del Ecuador.

Flujos de efectivo utilizados en actividades de operación

Los pagos realizados fueron para el pago de proveedores por la prestación de servicios necesarios para la administración de la empresa y el desempeño de las funciones de la misma. Así como pago de SRI.

Flujos de efectivo utilizado en actividades de inversión

Los flujos corresponde a desembolsos por préstamos a compañía relacionadas las misma que no generan interés.

Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación

Por otro lado se generaron credito por las cias relacionadas a favor de la compañía con el fin de financiar la operación .

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Conciliación del Patrimonio

El importe y los movimientos a las cuentas de patrimonio en le periodo terminado son como siguen:

Cuenta	Saldo 31 de Diciembre de 2015	Saldo 31 de Diciembre de 2014
Capital Social	800,00	800,00
Reserva de Capital	52.104,45	52.104,45
Ajuste primera adopción de NIIF	2.881.567,80	2.881.567,80
Resultados Acumulados	(35.178,54)	(30.682,23)
Resultado del Ejercicio	82.737,01	(4.496,31)
Total Patrimonio	2.982.030,72	2.899.293,71

El capital social al 31 de diciembre de 2015, está compuesto por 2.000 acciones a \$0.04 cada una, totalmente pagadas, además quedo fijado el capital autorizado en la suma de \$ 800.00

Reserva legal

La Compañía al final de los ejercicios 2015 y 2014 tuvo perdidas por lo que no se encuentro en la obligación de apropiarse de las reserva legal correspondiente como lo establece la ley de compañías.

Resultados del ejercicio

La Compañía, al 31 de diciembre de 2015, tiene un resultado de \$ 82.737,01

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Hasta el periodo contable terminado el 31 de Diciembre del 2011 la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los mismos que difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Caja/Bancos	199,51	106,11
	<u>199,51</u>	<u>106,11</u>

5. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían en:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Comerciales	3.373,80	-
(-)Provisión para Cuentas Incobrables	-	-
	<u>3.373,80</u>	<u>-</u>
Impuestos	55.648,21	23.927,85
Funcionarios, Empleados y Otros	1.017,38	659,31
	<u>60.039,39</u>	<u>24.587,16</u>

Antigüedad de Cartera

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Por Vencer	-	-
Vencidos:	-	-
1 a 30 días	3.373,80	-
31 a 60 días	-	-
61 a 90 días	-	-
91 en adelante	-	-
	<u>3.373,80</u>	<u>-</u>

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

6. Propiedad, Muebles y Equipos

Los movimientos de propiedad, muebles y equipos fueron como sigue:

	Muebles y Enseres	Equipos de Computo	Inmuebles	Total
Al 1 de Enero del 2014				
Costo - reestructurado	941,07	191,96	13.419,93	14.552,96
Depreciación Acumulada	(470,53)	(191,96)	(13.419,93)	(14.082,42)
Valor en Libros	470,54	-	-	470,54
Movimiento 2014				
Adiciones y/o retiros	-	-	-	-
Depreciación	(94,08)	-	-	(94,08)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2014	376,46	-	-	376,46
Movimiento 2015				
Adiciones y/o retiros	-	-	-	-
Depreciación	(94,08)	-	-	(94,08)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2015	282,38	-	-	282,38
Al 31 de diciembre del 2015				
Costo - reestructurado	941,07	191,96	13.419,93	14.552,96
Depreciación Acumulada	(658,69)	(191,96)	(13.419,93)	(14.270,58)
Valor en Libros	282,38	-	-	282,38

7. Propiedades de Inversión

La determinación del valor razonable de las propiedades de inversión no se realizó al final del año 2015, por Peritos Independientes, calificados por la Superintendencia de Compañías, quienes utilizan, para ello, estimaciones de mercado actualizados para inmuebles comparables, con ajustes en función de cualquier variación en naturaleza, ubicación y condiciones.

Las propiedades de inversión al 31 de diciembre del 2015, consistían en:

Descripción

Importe en libros al 31 de diciembre de 2014	2.399.960,34
Adiciones	-
Aumento en el valor razonable durante el año	-
Disposiciones	-
Importe en libros al 31 de diciembre de 2015	2.399.960,34

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.

Notas a los Estados Financieros

Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

8. Inversiones Instrumentos de Patrimonio

	Valor Razonable con Cambio en Resultados		Costo Amortizado		Total	
	31 de Diciembre		31 de Diciembre		31 de Diciembre	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
	(US Dólares)		(US Dólares)		(US Dólares)	
Activos Financieros						
Inversiones en Instrumentos de Patrimonio	543	543	-	-	543	543
	<u>543</u>	<u>543</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>543</u>	<u>543</u>

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Acciones Ordinarias sin opción de venta Cotizadas	543	543
Acciones Ordinarias sin opción de venta no Cotizadas	-	-
Total	<u>543</u>	<u>543</u>

Las Inversiones en Instrumentos de patrimonio están conformadas por 543 acciones del Banco del Pichincha C.A. con un valor nominal de \$1 por acción.

9. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Proveedores Locales	9.943,17	11.434,47
Impuestos y Contribuciones por Pagar	53.954,32	7.077,80
	<u>63.897,49</u>	<u>18.512,27</u>

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

10. Partes Relacionadas

Cuentas por Cobrar y Pagar Accionistas, Compañías Relacionadas y Otros

Las cuentas por cobrar y pagar Accionistas, Compañías Relacionadas y Otros, consistían en:

	Naturaleza de la relación	País	31 de Diciembre	
			2015	2014
			(US Dólares)	
Cuentas por Pagar L/P				
Pedro José Isaías Adum	Accionista	ECUADOR	2.569,81	2.569,81
			2.569,81	2.569,81
Inbafesa	Relacionada	ECUADOR	-	6.079,96
Inversiones San Pedro	Relacionada	ECUADOR	-	7.587,51
P.I.B.	Accionista	ECUADOR	46.524,26	20.498,32
Relit S.A.	Relacionada	ECUADOR		
			46.524,26	34.165,79
Cuentas por Cobrar L/P				
P.I.B.	Accionista	ECUADOR	485.235,33	485.235,33
Butrus S.A.	Relacionada	ECUADOR	22.171,01	20.616,12
Relit S.A.	Relacionada	ECUADOR	17.189,60	8.184,57
InverDoral S.A.	Relacionada	ECUADOR	17.979,61	14.932,49
Inversiones Y Predios San Pedro S.A.	Relacionada	ECUADOR	55.426,43	-
Inbafesa	Relacionada	ECUADOR	31.376,66	-
Sertudoral	Relacionada	ECUADOR	619,94	-
Bimbin S.A.	Relacionada	ECUADOR	654,16	-
			630.652,74	528.968,51

Las cuentas por cobrar accionistas representan valores pendientes de cobro originados por préstamos de los accionistas, las cuales no tienen fecha específica de vencimiento y no generan interés.

Administración y Alta Dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía, incluyendo a la Gerencia General, así como los socios que la representan, no han participado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 en transacciones no habituales y/o relevantes.

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

10. Partes Relacionadas (continuación)

Remuneraciones y Compensaciones de la Gerencia Clave

El personal clave de la gerencia de la Compañía incluye la Presidencia Ejecutiva y su nómina de gerentes. Durante los años 2015 y 2014, los importes reconocidos como remuneraciones fijas, beneficios no monetarios, sueldos, beneficios sociales, otras bonificaciones y otros beneficios no monetarios de la gerencia clave de la Compañía. Se presentan como sigue:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Sueldos Fijos	-	12.000,00
Beneficios Sociales	-	3.231,67
	-	<u>15.231,67</u>

11. Impuesto a la Renta

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Utilidad/Pérdida antes de impuesto a la renta	82.737,01	(4.496,31)
Más (menos) partidas de conciliación:		
Gastos no deducibles	6.231,96	3.049,42
Part. Sobre Ingresos Exentos	82,02	-
Amortización de Pérdidas de Periodos Anteriores	-	-
Ingresos Exentos	(546,78)	(31,63)
Utilidad gravable	88.504,21	(1.478,52)
Impuesto a la renta	19.470,93	-
Anticipo Determinado Ejercicio Fiscal (Pend. De Pago)	231,96	17.521,45
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo	19.238,97	-
(-) Retenciones en la Fuente Ejercicio Fiscal	9.488,89	-
(-) Crédito Tributario de años anteriores	6.405,15	6.405,15
(=) Impuesto a la Renta a Pagar/ Saldo a favor	3.344,93	(6.405,15)

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

11. Impuesto a la Renta (continuación)

Un detalle del movimiento de la cuenta impuesto a la renta es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Saldos al 1 de Enero	-	-
Provisión con cargo a resultados	3,344,93	-
Cancelaciones	-	-
Saldos al 31 de Diciembre	<u>3,344,93</u>	<u>-</u>

La provisión para el impuesto a la renta está constituida a la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley.

La Compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de impuesto a la renta del período corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente período, el que es calculado mediante la suma matemática de aplicar el 0.2% del patrimonio, el 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y el 0.4% de los ingresos tributables.

Si el impuesto causado en el período corriente es inferior al valor del anticipo declarado en el período anterior, dicho valor del anticipo se convierte en el causado que deberá ser cancelado.

11. Impuesto a la Renta (continuación)

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

Impuestos a la Salida de Divisas (ISD)

Se incrementa el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) del 2% al 5% y establece presunción de pago y generación de este impuesto en lo siguiente:

- Todo pago efectuado desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros del exterior de personas naturales, sociedades o terceros.
- Las exportaciones de bienes y servicios generados en Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.

12. Instrumentos Financieros

Gestión de Riesgos Financieros

Los principales pasivos financieros de la Compañía, corresponde a financiamiento con accionistas, otras cuentas por pagar. Estos pasivos financieros surgen de las operaciones de la Compañía, la misma que cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez. La administración de riesgos está bajo la responsabilidad de los altos directivos de la Compañía. La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

Riesgo de Mercado

La Compañía brinda sus mercadería a consumidores finales, principalmente importación, exportación, compra, venta, distribución, fabricación, consignación, representación, alquiler y comercialización de toda clase de equipos eléctricos, insumos, materiales y suministros para la industria y a todos los actos de comercio reconocidos por la ley, los mismos que se han visto incrementados en los últimos años, debido a la serie de reformas en las leyes que hemos experimentado en el Ecuador, en los últimos años, por cuanto su máxima pérdida de mercado posible es muy reducida, en vista del escenario político y económico que se ha presentado en el país.

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

12. Instrumentos Financieros (Continuación)

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Respecto de bancos e instituciones financieras, sólo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a los depósitos de la Compañía.

De una manera general la Compañía ha tenido éxito en la recuperación de créditos en atraso.

Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades de operación. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses el cual es ajustado trimestralmente y monitoreado constantemente por la gerencia financiera agilizar sus coberturas de efectivo. Los excedentes de efectivo mantenido por la Compañía y saldos por encima del requerido para la administración del capital de trabajo se administran en inversiones temporales de renta fija que generan intereses.

13. Capital

Al 31 de diciembre de 2015, el Capital Social está constituido por 2.000 acciones ordinarias y nominativas suscritas y pagadas al valor nominal de 0,40 cada una equivalentes a USD\$ 800,00.

14. Ingresos por Ventas

La Compañía presenta los siguientes ingresos:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Ventas	151.031,81	-
	<u>151.031,81</u>	<u>-</u>

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

15. GASTOS

Gastos de Administración.-

Los gastos de administración por pagos efectuados a terceros por compras de bienes y servicios, se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldos	(4.196,13)	-
Bonificaciones e Indemnizaciones	(1.754,67)	-
Aportes al IESS	(583,53)	-
Honorarios Profesionales	(3.938,68)	-
	(10.473,01)	-

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Servicios Básicos	(3.201,44)	-
Materiales y Suministros	(5.561,59)	-
Mantenimiento y Reparación	(7.097,99)	-
Impuestos, Contribuciones, Alicuotas	(3.943,33)	(1.320,61)
Depreciaciones	(94,08)	(94,08)
Combustibles y Movilización	(2.177,77)	-
Gastos de Gestión	(4.115,67)	-
Otros Gastos	(15.720,44)	(3.113,25)
Total	(41.912,31)	(4.527,94)

15. Gastos (continuación)

Gastos Financieros.-

Los gastos financieros se componían de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses y Comisiones	1.855,61	-
	1.855,61	-

PREDIAL INDUSTRIAL PEDRISA S. A.

Notas a los Estados Financieros

Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

16. Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de Junio de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
