

PISOFIN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Af 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) Constitución y objeto

PISOFIN S.A., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 28 de agosto de 1991 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de septiembre de 1991.

Mediante asamblea pública de fecha 30 de julio de 2012, inscrita en el registro mercantil el 27 de septiembre del mismo año, la Compañía efectuó un cambio a su objeto social, siendo actualmente la explotación comercial de los bienes de su propiedad; el ámbito de operación de la Compañía será únicamente las provincias de Pichincha y Esmeraldas, en toda clase de actos y contratos permitidos por la leyes ecuatorianas según su objeto.

(2) Principales políticas contables

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presenta a continuación:

Base de Presentación.-

Los estados financieros de la Compañía PISOFIN S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

(3) Activo por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la cuenta de activo por impuestos corrientes se conforma según el siguiente detalle:

	2014	2013
Iva en compras	480	1,968
Retenciones de IVA	9,802	6,929
Retenciones en la fuente	9,446	8,592
Anticipo de impuesto a la renta	<u>36,441</u>	<u>37,697</u>
	US\$ 56,270	54,916

(4) Otras cuentas por cobrar

Se compone por:

PISOFIN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Juan Fernando Salazar	52,083	0
Novarediciones S.A.	35,168	8,490
Orfi Cia.Ltda.	2,734	0
Echeparriz	2,535	0
Mendez Nuñezna Maria Elizabeth	1,800	3,000
Optony S.A.	0	125
Tony Condado S.A. Contony	0	1,290
Pablo Varas Viteri	0	2,800
TechnoSwiss Cia. Ltda.	0	483
Indoce S.A.	0	100
Chicañan Chicaiza Cristóbal	0	600
Herberto Escarita	0	2,400
Varios	<u>47,086</u>	<u>48,820</u>
	<u>141,406</u>	<u>67,096</u>

(5) Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la composición de propiedades y equipos es como se muestra a continuación:

		<u>Saldo al</u>		<u>Saldo al</u>		<u>Saldo al</u>
		<u>31/12/2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31/12/2014</u>
Terranos	US\$	5,375,819	0	5,375,819	0	5,375,819
Edificios		<u>401,120</u>	0	<u>401,120</u>	0	<u>401,120</u>
Propiedades y equipos	US\$	<u>5,776,939</u>	0	<u>5,776,939</u>	0	<u>5,776,939</u>
Depreciación acumulada		<u>25,399</u>	20,035	<u>45,434</u>	18,306	<u>63,800</u>
Propiedad y equipo, neto de depreciación acumulada	US\$	<u>5,751,540</u>		<u>5,731,505</u>		<u>5,713,139</u>

(6) Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la cuenta se compone por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la renta	US\$ 42,103	41,862
Iva en ventas	11,855	2,877
Retenciones en la fuente	416	324
Retenciones del IVA	<u>1,219</u>	<u>729</u>
	<u>US\$ 55,593</u>	<u>45,892</u>

PISOFIN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(7) Otras cuentas por pagar

La cuenta se halla conformada por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Centros Com. del Ecuador C.A.	US\$ 23.295	-
Dr. Juan Fernando Salazar	-	18.724
Ocotusa S.A.	6.975	8.975
Vinalop Inversiones S.L.	40.000	40.000
Edimercuro S.A.	4.762	10.000
Varios	<u>3.723</u>	<u>3.661</u>
	<u>US\$ 78.685</u>	<u>79.361</u>

(8) Patrimonio de los accionistas

Capital

PISOFIN S.A., se constituyó en la ciudad de Quito en agosto de 1991 como una sociedad anónima, el 31 de diciembre de 2014 y 2013 el capital social de la Compañía está constituido por 2.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una.

(9) Impuesto a la renta

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las pérdidas cancelatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 141.336	74.700
Más gastos no deducibles	34.975	80.573
Ingresos exentos	<u>2</u>	<u>0</u>
Utilidad Gravable	<u>176.311</u>	<u>155.273</u>
Impuesto a la renta	US\$ <u>42.103</u>	<u>41.652</u>


Tatiana Mejía
Contadora