

PREDIAL PIRITU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADOS EN DOLARES)

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

PREDIAL PIRITU S.A. es una compañía que se constituyó el 24 de Agosto del 1990. Actualmente su capital social esta suscrito y pagado en un monto de \$ 5.000.- El objeto social de la compañía es preferentemente dedicarse a compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

El bien de su propiedad lo tiene alquilado a la empresa relacionada Aromas y Recuerdos S.A.

2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

2.1 INVENTARIOS

Por naturaleza de la empresa los inventarios que compra son para consumo interno: papelería y otros, los mismos que son cargados a gastos y no lleva ningún control de existencia de los mismos.

2.2 PROPIEDADES DE INVERSION

Los valores de los inmuebles han sido registrados a su valor histórico. Fueron financiados por sus propietarios en el momento de su adquisición. No se han revaluado debido al interés de la administración de consolidar sus propiedades relacionadas.. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

	Vida útil (en años)
Edificios	50
Instalaciones	10

2.3 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros lo constituyen las cuentas por cobrar a los arrendatarios, no son cartera que se valoran en un mercado activo, por lo que reflejan los valores que se registran en sus facturas de ventas. La cartera no es susceptible de deterioro, por lo que no se efectúa provisión por cuentas malas..

2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa PREDIAL PIRITU S.A. efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

2.5 APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías. 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa PREDIAL PIRITU se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1o de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extra contablemente en el periodo de transición.

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Subtotal Fondo de caja chica		0.00	0.00
Cobros registrados y no depositados			
Cobros de casa matriz-efectivo (13)		0.00	2,608.08
Cobros de casa matriz-cheques a la vista		0.00	0.00
Cobros de casa matriz-cheques posfechados		0.00	0.00
Cobros de casa matriz-tarjetas de créditos		0.00	0.00
Subtotal cobros registrados y no depositados		0.00	2,608.08
Banco de Guayaquil		111.12	87.97
Total Efectivo y Equivalente efectivo		111.12	2,696.05

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES			
Cartera de Clientes (Facturas)			
Consumidores finales		11,660.00	19,186.00
Sociedades y VIP			
Distribuidores/Mayoristas			
Accionistas y empleados			
Otras cuentas por cobrar a clientes			
Tarjetas de Créditos por Cobrar			
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales		19,186.00	19,186.00

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			
PRESTAMOS Y ANTICIPOS		3,127.01	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		17,545.08	
Total		20,672.09	0.00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipo a proveedores	140.00	
Otras Cuentas por cobrar	0.00	13,937.00
TOTAL	140.00	13,937.00

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar	20,812.09	13,937.00
---	------------------	------------------

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Nota No. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
IVA pagado sobre compras locales	0.00	0.00
IVA pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Crédito tributario renta por aplicar	314.20	266.72
Crédito tributario IVA por aplicar	66.32	266.72
Retenciones de IVA por clientes	21.00	0.00
Retenciones en la fuente renta-clientes	240.00	320.00
Total activos por impuesto corriente	641.52	586.72

Nota No. 7 PROPIEDADES DE INVERSION

		movimiento ejercicio 2018			
	Saldo Inicial	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final
Propiedad, Planta y Equipo					
Terrenos	0.00				0.00
Edificios	115,132.00				115,132.00
Instalaciones	0.00				0.00
Muebles y Enseres	0.00	0.00			0.00
Equipos de Oficina	0.00	0.00			0.00
Equipos de Computación	0.00			0.00	0.00
sub-total	115,132.00	0.00	0.00	0.00	115,132.00
	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	75,851.14	2,302.64			78,153.78
Instalaciones	0.00	0.00			0.00

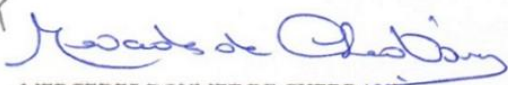
Muebles y Enseres	0.00	0.00		0.00
Equipos de Oficina	0.00	0.00		0.00
Equipos de Computación	0.00	0.00	0.00	0.00
sub-total	75,851.14	2,302.64	0.00	78,153.78
Total propiedad, planta y equipos netos	39,280.86	2,302.64	0.00	36,978.22

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS INTANGIBLES			
Licencias de Software-transferido de propiedades		0.00	0.00
Licencias de Software-adquisición del año		333.37	333.37
- Amortizac.acumulada intangibles		111.14	0.00
Total activos intangibles, netos		222.23	333.37
PRESTAMOS A CIAS.RELACIONADAS			
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
		0.00	0.00
OTROS ACTIVOS			
Movilización de inventarios		0.00	0.00
Aplicación notas de crédito		0.00	0.00
Diversas		0.00	0.00
Total otros activos		0.00	0.00
Total otros activos no corrientes		0.00	0.00

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 9	Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales		
PROVEEDORES LOCALES			
	Proveedores de inventarios	0.00	0.00
	Proveedores de bienes gastos	474.72	0.00
	Proveedores de servicios	0.00	0.00
	Proveedores de activo fijo	0.00	0.00
	Otras deudas con proveedores	0.00	0.00
	Total Proveedores Locales	474.72	0.00
	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0.00	0.00
	Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	474.72	0.00
		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 10	Obligaciones con la Administración Tributaria		
	Impuesto retenido a empleados	0.00	0.00
	Iva Cobrado en Ventas	30.00	30.00
	Retenciones del IVA a Proveedores	0.00	0.00
	Retenciones de la renta a Proveedores	0.00	0.00
	Otras retenciones de impuestos	0.00	0.00
	Impuesto a la renta de la Cia,	0.00	272.52
	total deudas con administración tributaria	30.00	302.52
		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No.11	RESERVA LEGAL		
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2000 al 2009	0.00	0.00
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	1,972.73	1,972.73
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	316.80	316.80
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012	589.58	589.58
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2013	517.33	517.33
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2014	502.19	502.19
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2015	494.68	494.68
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2017	160.71	160.71
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2018	96.62	
	Total Reservas Legal	4,650.64	4,554.02

12.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (18 de marzo del 2019) no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la Administración de la compañía PREDIAL PIRITU S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.

X 
MERCEDES DOUMET DE CHEDRAUI
GERENTE GENERAL


CONTADOR
ING. ROSENDO J. VERA VALVERDE

Guayaquil, Marzo 18 del 2019.