

PREDIAL REMIBUEY S.A.

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016**

Nota 1 Información General

PREDIAL REMIBUEY S.A. es una sociedad anónima y tiene su domicilio en Guayaquil. La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 3680, y se encuentra sujeta a la fiscalización de la Superintendencia de Compañías.

La Sociedad se constituyó en el año 1991, con el objeto desempeñar sus actividades de venta al por mayor de artículos de ferretería.

Nota 2 Bases de Presentación de los Estados Financieros

A continuación se describen algunas de las políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros.

a) Sistema Contable

Los presentes Estados Financieros de la Sociedad corresponden al periodo terminado al 31 de Diciembre de 2016 y fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros fueron aprobados en Junta General de Accionistas el 24 de Marzo de 2017.

La información contenida en los presentes Estados Financieros es de responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera y representan la adopción Pymes, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

b) Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos.

c) Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados". De igual forma, la Compañía mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros".

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en la que el activo es adquirido o entregado por la Compañía. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar a accionistas y otras. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Un activo financiero es clasificado a valor razonable si este es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados a valor razonable si la Compañía administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base a sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo. Al reconocimiento inicial, los costos atribuibles a estas transacciones se reconocen con cargo a la inversión a medida que se incurren.

(c) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras y otras cuentas por pagar menores. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Nota 3 Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inversiones	700.000	700.000
	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>

Corresponde a inversiones mantenidas en el Morgan Stanley Bank, mantenidas al costo.

Nota 4 Otras Cuentas por Cobrar

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Valango S.A. (1)	56.627	59.430
Otros (2)	-	352.504
	<u>56.627</u>	<u>411.934</u>

(1) Corresponde por préstamos varios otorgados a Valango S.A., los cuales no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento definida.

(2) Al 31 de diciembre del 2015 correspondía principalmente a la cuenta por cobrar a Pederer S.A. por la venta del terreno efectuada en el 2014, ubicado en Mapasingue.

Nota 5 Obligaciones Bancarias Corto y Largo plazo

Composición:

<u>Institución</u>	<u>%</u>	<u>Fecha de</u>		<u>2015</u>
		<u>Inicio</u>	<u>Vencimiento</u>	
Banco Bolivariano C.A.	8.25	13/07/2014	15/05/2017	392.000
				<u>392.000</u>
Menos - Porción corriente				(236.000)
				<u>156.000</u>

Nota 6 Saldos y Transacciones con entidades Relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2016 y 2015 con accionistas. Se incluye bajo la denominación de entidades relacionadas a aquellas con accionistas comunes y con participación accionaria significativa en la Compañía:

(a) Saldos:

<u>Cuentas por cobrar</u>	<u>Transacción</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Samuel Reyes Salvador (1)	Préstamo	386	50.674
Elberton Enterprises INC (2)	Préstamo	1.800	1.800
		<u>2.186</u>	<u>52.474</u>

(b) Transacciones:

	<u>Transacción</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Samuel Reyes Salvador (1)	Préstamo	-	50.674
Elberton Enterprises INC (2)	Préstamo	7.011	-

(1) Corresponden a cuentas por cobrar a Samuel Reyes Salvador (accionista minoritario) por préstamos realizados, los mismos que no devengan intereses y no tienen un plazo definido.

(2) Accionista de la Compañía con el 99% de participación.



Nota 7**IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO****(a) Situación Fiscal**

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta la presente fecha. Los años 2013 a 2016 se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

(b) Conciliación del resultado contable-tributario

El impuesto a la renta de los años 2016 y 2015 se determinó como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación laboral e impuestos	15.544	(19.030)
Menos: Participación laboral	(2.332)	-
Utilidad antes de impuestos	<u>13.212</u>	<u>(19.030)</u>
Más: Gastos no deducibles (1)	58.415	212
Base imponible total (pérdida tributaria)	71.627	(18.818)
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta corriente causado	<u>15.758</u>	<u>-</u>
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>3.987</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016 corresponde principalmente a la baja de créditos incobrables por US\$45.015; anticipos de impuestos a la renta de años anteriores no compensados por US\$6.066 y contribución solidaria por US\$7.011

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la determinación del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta corriente causado	15.758	3.987
Menos		
Anticipo del impuesto a la renta	(2.676)	(3.987)
Crédito tributario año corriente	-	(6.066)
Saldo a pagar (favor)	<u>13.082</u>	<u>(6.066)</u>

La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

La normativa vigente establece el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", el cual en caso de que sea mayor que el impuesto a la renta causado se convertirá en el impuesto a la renta definitivo, a

menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

(c) Impuesto a la renta diferido

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

(d) Impuesto por recuperar y pagar

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Impuestos por recuperar:</u>		
Retenciones en la fuente año 2015	-	6.066
	<u>-</u>	<u>6.066</u>
<u>Impuestos por pagar:</u>		
Impuesto renta por pagar	13.082	-
	<u>13.082</u>	<u>-</u>

Nota 8

Provisiones

Composición y movimiento:

	<u>Saldos al</u> <u>inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o</u> <u>utilizaciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>final</u>
<u>Año 2016</u>				
Beneficios sociales a empleados:				
Beneficios sociales	498	8.144	(5.609)	3.033
<u>Año 2015</u>				
Beneficios sociales a empleados:				
Beneficios sociales	71.323	6.246	(77.071)	498

Nota 9

Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015 comprende 2.000 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una y está conformado de la siguiente manera:

<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Acciones</u>	<u>%</u>
Elberton Enterprises Inc.	Costa Rica	1.999	99,95%
Reyes Salvador Samuel	Perú	1	0,05%
		<u>2.000</u>	<u>100%</u>

Nota 10 Otros Ingresos

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Intereses ganados (1)	<u>105.287</u>	<u>31.261</u>

(1) Corresponde intereses ganados por venta del terreno a Poderer S.A.

Nota 11 Gastos Administrativos

Composición:

<u>Descripción</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos, salarios y demas beneficios	8.796	5.873
Impuestos y contribuciones	1.065	1.217
Honorarios	815	-
Suministros	-	18
Otros	<u>58.415</u>	<u>212</u>
	<u>69.091</u>	<u>7.320</u>

Nota 12 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.

φ