

# **PREDIAL REMIBUEY S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2018**

## **1. INFORMACION GENERAL**

### **1.1 Constitución y operaciones**

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.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables que utilizó la administración:

### **2.1 Bases de preparación**

Los presentes Estados Financieros de la Sociedad corresponden al período terminado al 31 de Diciembre de 2018 y fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los Estados Financieros fueron aprobados en Junta General de Accionistas el 26 de Marzo de 2019.

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.

### **2.2 Moneda monetaria**

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

### **2.3 Activos y pasivos financieros**

#### **2.3.1 Clasificación**

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 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados".

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

# PREDIAL REMIBUEY S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

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.

(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.

### 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan a los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria, e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

### 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

#### 4.1 Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Corriente</u>	<u>Corriente</u>
<b>Activos financieros medidos al costo amortizado</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	12.858	30.033
Cuentas por cobrar relacionadas y otras	41.080	157.046
<b>Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados</b>		
Inversiones en títulos de acciones	231.618	651.122
<b>Total activos financieros</b>	<u>285.556</u>	<u>838.201</u>
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado</b>		
Cuentas por pagar relacionadas	557	7.432
<b>Total pasivos financieros</b>	<u>557</u>	<u>7.432</u>

# PREDIAL REMIBUEY S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2018

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	1.800	-
Bancos (1)	11.058	30.033
	<u>12.858</u>	<u>30.033</u>

Corresponde a dinero de libre disponibilidad en el Banco Bolivariano C.A. y Morgan Stanley Bank.

## 6. INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inversiones	231.618	651.122
	<u>231.618</u>	<u>651.122</u>

Corresponde a inversiones mantenidas en el Morgan Stanley Bank.

## 7. CUENTAS POR COBRAR OTRAS

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Valango S.A.	-	67.321
	<u>-</u>	<u>67.321</u>

Corresponde por préstamos varios otorgados a Valango S.A., los cuales no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento definida. Durante el año 2018 Valango S. A. pasa a formar parte de las compañías relacionadas.

## 8. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2018 y 2017 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 pagar</u>	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Accionistas	Accionistas	Distr. utilidades	557	-
			<u>557</u>	<u>-</u>

# PREDIAL REMIBUEY S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

<u>Cuentas por cobrar</u>	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Elberton Enterprises INC (1)	Accionista		-	1.800
Valango S.A. (2)	Accionista en común	Préstamos	41.080	-
Otras (3)	Accionistas	Préstamos	-	87.925
			<u>41.080</u>	<u>89.725</u>

(1) Al 31 de Diciembre de 2018 se efectuó la transferencia de acciones a la Compañía Vultek S.A.

(2) Corresponde a préstamos de años anteriores, se clasifica a partir de este año como relacionada.

(b) Transacciones:

	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras (3)	Accionistas	Préstamos	-	87.925

(3) Al 31 de diciembre del 2017, corresponden a pagos realizados a favor de terceros, la Administración considera que serán asumidas por una de las Compañías del Grupo, durante el 2018 estos valores son considerados como irrecuperables y son enviados al gasto del ejercicio.

## 9. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

### (a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta la presente fecha. Los años 2013 a 2018 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 2018 y 2017 se determinó como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
(Pérdida) utilidad antes de participación laboral e impuestos	(79.544)	66.381
Menos: Participación laboral	-	(9.957)
(Pérdida) utilidad antes de impuestos	<u>(79.544)</u>	<u>56.424</u>
Más: Gastos no deducibles (1)	<u>105.881</u>	<u>20</u>
Base imponible total	26.337	56.444
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta corriente causado	<u>5.794</u>	<u>12.418</u>
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	<u>6.209</u>	<u>4.986</u>
Impuesto a la renta determinado	<u>6.209</u>	<u>12.418</u>

# PREDIAL REMIBUEY S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2018

(1) Al 31 de diciembre del 2018 correspondía principalmente a la baja de de la cuenta por cobrar relacionadas por US\$87.925 y a los costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por U\$S17.957.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la determinación del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta corriente causado	6.209	12.418
Menos		
Anticipo del impuesto a la renta	<u>(6.209)</u>	<u>(4.986)</u>
Saldo a pagar	<u>-</u>	<u>7.432</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.

## 10. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 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>

## 11. OTROS INGRESOS

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses ganados (1)	<u>28.237</u>	<u>126.605</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 corresponde a rendimientos ganados resultado de la inversión mantenida en el Morgan Stanley Bank.