

PODERLIR S.A

RUC 0992707909001

Expediente No. 138283

ESTRUCTURA DE NOTAS NIIF PARA LAS PYMES

1.- INFORMACION GENERAL

LA EMPRESA PODERLIR S.A. SE CONSTITUYO EL 01 de Abril del 2011, CON REGISTRO MERCANTIL No.- **5766**, DOMICILIO EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL CIUDADELA KENNEDY NORTE AV. MIGUEL H. ALCIVAR MZ. 506 EDIFICIO TORRES DEL NORTE TORRE B PISO 8 OFICINA 805, CON UN CAPITAL SUSCRITO DE \$ 800.

SU ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL **CONSTRUCCION.**

2.- MONEDA FUNCIONAL

LA MONEDA FUNCIONAL ES EL DOLAR

3.- BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES

ESTA EMPRESA FUE CONSTITUIDA EN EL MES **ABRIL**, Y DE ACUERDO A LA RESOLUCION EMITIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, HACEMOS RELEVANCIA CON RESPECTO A LA OPERATIVIDAD DE LA EMPRESA PODERLIR S.A.; MISMA QUE SE HA DESARROLLADO SOLAMENTE EN PREPARAR ADMINISTRATIVA Y LOGISTICAMENTE HASTA EL CIERRE DEL PERIODO 2011 LA ESTRUCTURA PARA LA COMERCIALIZACION DE VIVIENDAS TIPO POPULAR, POR LO CUAL NO EXISTEN INGRESOS POR VENTAS Y SU ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL NO DEMUESTRA MOVIMIENTO NI DE INGRESOS NI DE GASTOS; NO TANTO ASI SU ESTRUCTURA EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA REVELA CUENTAS IMPORTANTES COMO LA DEUDA ADQUIRIDA PARA EL FUTURO DESARROLLO DE LA EMPRESA.

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

LA EMPRESA PODERLIR S. A., ESTA REGIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, POR LO TANTO OBLIGADA AL CUMPLIMIENTO DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES.

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1. LA CONTABILIDAD SE LLEVARA EN SISTEMA COMPUTARIZADO INTEGRAL
2. CUENTAS POR COBRAR ESTABLECIDAS DE ACUERDO AL SISTEMA DE VENTAS DE VIVIENDAS TIPO POPULAR HASTA 36 MESES, CON ANTICIPOS ENTRE EL 25% Y 30% QUE REFLEJAN LA CUOTA DE ENTRADA DE LOS ADQUIRIENTES.
3. CUENTAS POR PAGAR: NEGOCIAR CON LOS PROVEEDORES ENTRE 30 Y 90 DIAS DE PLAZO.
4. DEPRECIACIONES DE MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE OFICINA SE LLEVARA DE ACUERDO A LAS NORMAS NIIF.

6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

ACTIVO

FONDOS DISPONIBLES

CAJA BANCOS

\$ 518.966,16

Los saldos de estas cuentas cuyos recursos de acelerada rotación van en función del giro del negocio, las cuentas corrientes fueron revisadas contra los Estados de Cuenta Bancarias determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre de cada ejercicio.

Al treinta y uno de Diciembre del 2011 el saldo fue:

EFFECTIVO	\$	204,85
BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA	\$	219.913,19
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE.	\$	<u>298.848,12</u>

INVERSIONES CORRIENTES

Deposito a un año plazo en el Banco Pichincha

\$ 401.911,00

Deposito a un año plazo realizado en el Banco Pichincha, cuyo vencimiento es para el año 2012, Inversión realizada debido a la disponibilidad en que se encontraba la Empresa.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**\$ 285.304,24**

Los valores exigibles de esta cuenta la conforman básicamente las cuentas por Cobrar Clientes y Cuentas por Cobrar Relacionadas que presentan el 8.64% del Total del Activo es decir una partida muy importante dentro del Capital de Trabajo, el saldo se descompone de la siguiente manera:

Ctas. y Doc. por Cobrar no relacionados	\$ 138.542,62
Otras Ctas. y Doc. por Cobrar Relacionados	\$ 144.343,62
Otros Activos Corrientes	<u>\$ 2.418,00</u>
Suman:	\$ 285.304,24

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. RENTA Y IVA) \$ **39,00**

El saldo de esta cuenta, corresponde a valores que han sido retenidos por las Tarjetas de Crédito por concepto de Retención en las Fuente. Así como por pago de IVA a favor de la Empresa de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno estos valores se rebajan del cálculo del Impuesto a la Renta al final del ejercicio económico o se compensan en el otro caso.

Crédito Tributario a Favor I. Renta	<u>\$ 39,00</u>
-------------------------------------	-----------------

ACTIVO FIJO**\$ 1'833.289,89**

MUEBLES Y ENSERES	\$ 3.384,83
MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACION	\$ 1.474,87
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 1.933,54
TERRENO	\$ 1'017.000,00
OBRAS EN PROCESO	<u>\$ 809.496,65</u>

Estos valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley y depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo Fijo manteniendo la consistencia con periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan el 55,54% del Total del Activo.

ACTIVO DIFERIDO**\$ 261.390,10****OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**

Corresponden a valores por concepto de Intereses diferidos.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE **\$ 18.840,58**

CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS	\$ 1.132,87
OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS	\$ 14.472,24
PROVISIONES	<u>\$ 3.235,47</u>

El Pasivo Corriente se incremento durante el presente ejercicio fiscal básicamente por las entregas realizadas de sus proveedores, con la atenuante de que estas obligaciones no generan interés alguno, este rubro es importante con relación al Activo Corriente que marca la pauta para una aceptable liquidez y representa el 6,23%.

PASIVO LARGO PLAZO **\$ 3'278.390,10**

OBLIGACIONES CON INSTIT. FINANCIERAS LOCALES **\$ 2'261.390,10**

Banco Ecuatoriano de la Vivienda \$ 2'261.390,10

OTRAS CTA. Y DOC. POR PAGAR A LARGO PLAZO **\$ 1'017.000,00**

Préstamo a Futura Capitalización de Accionistas \$ 1'017.000,00

Estos pasivos corresponden primero, a deudas contraídas con Instituciones Financieras como son el Banco Ecuatoriano de la Vivienda mas los Bonos entregados por el MIDUVI a Largo Plazo, deuda se las viene honrando de acuerdo al plan de pago y a la disponibilidad de la Empresa, hasta el momento no causa riesgo alguno para la Compañía, esta deuda representa el 99,43% del Total del Pasivo.

PATRIMONIO **\$ 3.669,71**

CAPITAL	\$ 800,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>\$ 2.869,71</u>

En este rubro se establece un Capital de \$ 800,00 para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

La Utilidad del Ejercicio se debe a que la Compañía ha sabido equilibrar sus Ingresos contra sus Egresos, obteniendo una Utilidad para repartirse los Accionista la cantidad de \$ 2.869,71 y un valor pagado por Impuesto a la Renta de \$ 837,76.

El índice de solvencia esta en 64,02.

Mide la solvencia económica de la Empresa, por cada dólar que tiene su Activo Corriente, cuanto puede destinar para pagar sus deudas, en este caso no tiene respaldo para pagar sus deudas.

HECHOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio se estableció la utilidad antes señalada debido al equilibrio entre los ingresos y los egresos de la siguiente manera:

TOTAL DE INGRESOS	\$ 2.869,71
(-) TOTAL DE GASTOS	\$ - 0 -
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 2.869,71

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2011), hasta el 06 de Julio del 2012 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

7.- FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMA NIIF FUERON APROBADOS POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS EL 30 DE MARZO DEL 2012.

ATENTAMENTE

CINTHIA ALVAREZ CHAMPAN
CONTADORA G.0.15286