

INMOBILIARIA PONCE ALBAN E HIJOS C.A. EN LIQUIDACION

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

INMOBILIARIA PONCE ALBAN E HIJOS C.A. EN LIQUIDACION, fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador, en Agosto 23 del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil en Agosto 23 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 148407. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **1792388295001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Quito de la provincia de Pichincha, Av Eloy Alfaro y Av Mariana de Jesús Edificio Gaia piso 11 oficina 113.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2019, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

INMOBILIARIA PONCE ALBAN E HIJOS C.A. EN LIQUIDACION

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

INMOBILIARIA PONCE ALBAN E HIJOS C.A. EN LIQUIDACION

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Efectivo y Equivalentes	2184.38
TOTAL	2184.38

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	0.00
Provisión cuenta incobrables	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	504.62
TOTAL	504.62

c) Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2019 la compañía no cuenta con inventarios por ser de servicio.

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
EDIFICIOS	167857.54
Vehículos	27106.32
Depreciación acumulada de planta y equipo	-52176.81
TOTAL	142787.05

INMOBILIARIA PONCE ALBAN E HIJOS C.A. EN LIQUIDACION

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Pasivo Corriente	2019
Cuentas por pagar proveedores	14014.92
Otras Cuentas por pagar	55779.37
Anticipos Clientes	14.73
Impuesto a la renta por pagar	1779.67
TOTAL PASIVO CORRIENTE	71588,69

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en US\$.</u>	<u>%</u>
Pablo Fernando Ponce Albán	792	1.00	792	98%
Jaime Alfredo Flores Macías	8	1.00	8	2%
Total	<u>800</u>		<u>800.00</u>	<u>100%</u>

INMOBILIARIA PONCE ALBAN E HIJOS C.A. EN LIQUIDACION

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

Ingresos	2019
Prestación de Servicios	18900.00
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	40100.00
TOTAL	59000.00

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Honorarios profesionales	3080.00
Depreciaciones	3788.75
Suministros y Materiales	44.00
Seguros	324.84
Impuestos Contribuciones y otros	1801.30
Iva que se carga al gasto	5062.38
Servicios Públicos	91.52
Gastos Financieros	6255.70
Otros Gastos	30463.08
TOTAL	50910.57

INMOBILIARIA PONCE ALBAN E HIJOS C.A. EN LIQUIDACION

(Quito – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2019, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

INMOBILIARIA PONCE ALBAN E HIJOS C.A. EN LIQUIDACION			
FLUJO DE EFECTIVO			
Por el año terminado al 31 diciembre del 2019			
MÉTODO INDIRECTO			
VENTAS			59.000,00
Cuentas por Cobrar al principio	2.000,00		
Cuentas por Cobrar al final	-		
(+/-) VARIACION CTAS COBRAR		(2.000,00)	2.000,00
TOTAL RECIBIDO POR CLIENTES			61.000,00
COSTOS DE VENTAS			-
GASTOS DE VENTAS			(47.121,82)
(+/-) VARIACION DE INVENTARIOS			-
(+/-) VARIACION DE IMTOS DIFERIDOS			(114,87)
(+/-) VARIACION OTROS ACT. CORRIENTES			-
(+/-) VARIACIONES CUENTAS POR PAGAR			14.014,92
(+/-) VARIACIONES GASTOS ACUMULADOS por beneficios a empleados			-
(+/-) VARIACION OTROS PAS. CORRIENTES			(127.112,99)
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS			(160.334,76)
INTERESES GANADOS			-
DIVIDENDO RECIBIDO			-
INTERESES PAGADOS			-
PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			(1.779,67)
			(1.779,67)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			(101.114,43)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION			
PRODUCTO VENTA DE MAQUINARIA			
COMPRA DE PPE			102.793,68
INVERSION			
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			102.793,68
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
PRESTAMOS NETOS RECIBIDOS			-
OBTENCION DE DEUDA LARGO PLAZO			-
AUMENTO DE CAPITAL EN EFECTIVO			-
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			-
(=) AUMENTO NETO DE EFECTIVO			1.679,25
(+) EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO			505,13
(=) EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			2.184,38

INMOBILIARIA PONCE ALBAN E HIJOS C.A. EN LIQUIDACION

(Quito – Ecuador)

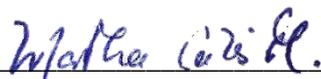
Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (05 de marzo del 2020) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA. Martha Avilés Moran
Contador



Pablo Ponce Albán
Liquidador

Martha Avilés M.