

INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA PANKERI CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONVERSION

Al 31 De Diciembre De Los Años 2011 y 2012

(Expresados En Dólares Americanos)

1.- Constitución, Actividad Económica y ubicación de la Empresa.

La empresa **INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA PANKERI CIA LTDA.** Fue constituida como persona jurídica según Escritura Publica 02 de diciembre del 2008, y empezó a operar sus actividades comerciales el 22 de diciembre del mismo año.

El objetivo principal de la empresa es dedicarse a la Actividades de Ingeniería Civil.

Las oficinas Administrativas como la Bodega de la compañía se encuentran ubicadas en la Ciudad de Méndez en las Calles Quito Y Eudofilo Álvarez.

2.- Resumen de los Principios y Prácticas contables aplicados

Los estados financieros han sido preparados en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados "PCGA", Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", Complementándose con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por Consejo Normativo de Contabilidad.

Los principios y prácticas contables más importantes aplicadas son los siguientes:

2.1. Los estados financieros han sido preparados en términos monetarios nominales de la fecha, en que se realizan las transacciones, por tanto, las partidas monetarias y no monetarias del ejercicio se presentan a valores históricos, tomando como punto de partida los saldos ajustados hasta el 31 de Diciembre del año anterior.

2.2. Las existencias están valuadas al costo de adquisición o al valor neto de realización, el que sea el menor. En lo que se refiere a la (Sección 13.4). Para tal efecto también se incluirán las estimaciones de la gerencia en cuanto a asuntos de caducidad.

2.3. Se requerirá de manera anual los correspondientes informes actuariales para la estimación de la provisión anual de desahucio y jubilación patronal.

3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

AL 31 DE DICIEMBRE		
	2012	2011
Efectivo	157	0
Total	<u>157,00</u>	<u>0,00</u>

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a efectivo y son de libre disponibilidad.

4.- Activo por Impuesto y Participaciones Diferidas

La empresa tiene la práctica de contabilizar el Impuesto a la Renta y las Participaciones de los Trabajadores determinados en el ejercicio y las diferidas, que se determinan entre el Resultado Contable y el Resultado Tributario; habiendo seguido el Método del Pasivo.

5.- Cuentas por Pagar

AL 31 DE DICIEMBRE		
	2012	2011
Locales	10155	65,14
Total	<u>10.155,00</u>	<u>65,14</u>

Corresponde al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre de 2011, incluye facturas vencidas hasta 30 días por compra de suministros. Los valores por pagar a proveedores fueron analizados y se comprobó no se presenta ningún ajuste de valor razonable debido a que son a corto plazo.

6.- Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal. Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

Enero 01, 2012

	tributario	Niif	Diferencia Temporal Deducible
Jubilación Patronal y Desahucio	0,00	28,08	28,08
Saldo	0,00	28,08	116,87

Diciembre 31, 2012

	tributario	Niif	Diferencia Temporal Deducible
Jubilación Patronal y Desahucio	0,00	59,36	59,36
Saldo	0,00	59,36	59,36

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

7.- Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

De acuerdo con Sección 28 para Pymes la jubilación patronal y desahucio corresponde por sus características a una prestación post-empleo consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros. El valor reconocido en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en períodos anteriores.

De acuerdo a NIC 39y a la Sección 28 para Pymes, los activos del plan de beneficios se refieren al valor de mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

La determinación del valor de la obligación requirió de estimaciones sobre hipótesis actuariales respecto de variables demográficas, tablas de mortalidad (Tabla IEES 2002), tablas de rotación, variables financieras, incrementos salariales (4.5%) y tasas de descuento (6.5%) determinada en referencia a la tasa de interés para los bonos del estado ecuatoriano a la fecha del balance, publicada por el Banco Central del Ecuador.

En el estudio actuarial se utilizó el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor actual de sus obligaciones por prestaciones definidas.

El movimiento de la provisión para jubilación patronal y desahucio, fue como sigue:

Diciembre 31, 2012

	2012	2011	Total
Jubilación Patronal	119,78	98,12	217,9
Desahucio	24,88	18,75	43,63
Saldo	144,66	116,87	261,53

8.- Capital social

El capital social cierre del ejercicio, es igual al capital inicial S. 5.000 compuesto por 5000 acciones con un valor nominal de un Dólar cada una, suscrito y pagado de la siguiente manera:

Sr. Cabrera Ruiz Gladys Maribel	400	Acciones	400,00
Sr. Calle Montero Víctor Miguel	400	Acciones	400,00
Sr. Rodas Guanoquiza Manuel M.	400	Acciones	400,00
total			<u>1.200,00</u>

9.- Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.; excepto por los ajustes resultantes del proceso de conversión a NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 "Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera", los cuales pueden ser utilizados para revertir o ajustar los efectos de dichas normas.

10.- Ingresos y gastos por Naturaleza

Gastos de Administración

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Gastos de Administración		
Diciembre 31,	2012	2011
Sueldos y salarios	3.369,54	1.271,85
Aporte a la seguridad Social	761,40	154,53
Beneficios Sociales	0,00	
Honorarios	1.325,00	
Transporte	100,00	
Suministros y Materiales	1.387,27	
Otros	113,35	33.392,53
Impuesto y Contribuciones		
Total	7.056,56	34.818,91

Al 31 de diciembre del 2012, y la fecha emisión de los del 2011 y 2012, no se produjeron eventos y en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan revelados en los mismos.

Atentamente;



Lcda. Fanny Carreño G.

CONTADORA
PANKERI CIA LTDA.