

NOTAS EXPLICATIVAS SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

INMOBILIARIA MONIVER S.A.

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

INMOBILIARIA MONIVER S.A. fue constituida el 25 de Agosto de 1982 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador.

Su inscripción tuvo lugar en el Registro Mercantil de Guayaquil, el día 29 de diciembre de 1982.

Su objeto social se enmarca en las actividades inmobiliarias e industriales, compra, venta, administración de bienes raíces propios o alquilados.

INMOBILIARIA MONIVER S.A. tiene su domicilio fiscal en Guayaquil, en Rumichaca 516 y Luis Urdaneta. Tiene asignado el RUC 0990599505001.

El número de expediente asignado por la Superintendencia de Compañías para INMOBILIARIA MONIVER S.A. es el 40189.

La compañía se inició con un Capital Suscrito de 800.000 sucres (moneda de curso legal en el Ecuador en el año de constitución de la compañía) correspondiente a la emisión de 800 acciones nominativas de mil sucres cada una. Ha habido posteriormente tres aumentos de Capital en 1991, 1997 y 2003, y un acto jurídico por conversión del capital social de sucres a dólares en 2003, debido a que en el año 2000, el Ecuador adoptó el dólar como moneda de curso legal. Es así que a partir de 2003, el capital suscrito es de \$1000,00 dividido en mil acciones ordinarias y nominativas de \$1 cada una.

El capital autorizado actual es de \$2000,00 (Dos mil 00/100 dólares de Estados Unidos de América).

La moneda funcional es el dólar.

OPERACIONES AÑO 2012

Durante el año 2012, INMOBILIARIA MONIVER S.A. se desempeña administrando bienes inmuebles cuya propiedad adquirió hace varios años, uno de los cuales da en alquiler como vivienda.

La facturación realizada proviene del alquiler de este inmueble.

Así mismo, se generan gastos por pago de impuestos prediales de estos inmuebles, asumidos por la compañía.

Los activos fijos (propiedad/edificios) de la compañía se deprecian por el año entero, generando un gasto por depreciación deducible de los ingresos.

En Julio y Septiembre se realizan los pagos de anticipo Impuesto a la Renta al Servicio de Rentas Internas, lo que genera un activo como Crédito Tributario.

Durante este año 2012, se hace un abono al pasivo que mantiene la empresa en Cuentas por Pagar diversas. Este abono se efectúa con los ingresos que han sido generados por el arriendo de un inmueble más un valor que se había acumulado en caja.

Para el año 2013 existe bastante certeza sobre las proyecciones económicas nacionales. Esperamos que la facturación por concepto de arriendo de vivienda se mantenga en el mismo valor o con un incremento mínimo.

Existe de todas formas, la permanente preocupación ante una posible disminución drástica en el precio del petróleo, pues conocemos que se están explotando ya reservas de petróleo en Estados Unidos, lo cual le permitiría abastecerse internamente e incluso exportar petróleo, pasando de ser un importador a un exportador, y causando una oferta mayor de crudo en el mercado internacional, bajando el precio del barril.

Eso nos afectaría directamente en el presupuesto nacional, y traería una rebaja importante en la demanda agregada del país, con posibles problemas económicos.

Esperamos no obstante, que el precio del petróleo se mantenga por encima de lo proyectado en la Proforma Presupuestaria.

POLITICAS CONTABLES DE INMOBILIARIA MONIVER S.A.

Base para presentación:

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador, en Marzo del 2000.

Los Registros Contables son presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

El 20 de Noviembre de 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial 498, la cual estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF para Pymes, para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

Con esta base, INMOBILIARIA MONIVER S.A. procedió a aplicar obligatoriamente las NIIF para Pymes a partir de Enero 1 de 2012. El año 2010 se tomó como período de transición.

Así mismo, el 23 de Diciembre de 2009, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC.DS.G.09.006, publicada en el Registro Oficial 94 , que

establece un instructivo complementario para la implementación de principios contables para las entidades sujetas a su control.

Basados en este instructivo, a continuación resumimos lo elaborado en los estados financieros de la compañía:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2012, INMOBILIARIA MONIVER S.A. refleja activos por un valor de \$ 59377,46 dentro de cuyo rubro están valores en efectivo, y Crédito Tributario por Anticipo de Impuesto a la Renta. La mayor parte del activo está contenida en la valoración de bienes inmuebles netos de depreciación acumulada.

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo ha sido dividido entre Terrenos y Edificios, según la valoración que hemos considerado apropiada.

Los pasivos de la compañía ascienden a un valor de \$ 55769,11; producto de la Cuenta por pagar que mantiene a la fecha INMOBILIARIA MONIVER S.A. y el Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio.

Finalmente su Patrimonio refleja un Capital Social de \$1000, sumados a valores por Reservas Legal y Facultativa por \$330,14 y \$1952,81 respectivamente, y a la utilidad de \$264,55 que se ha generado.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A lo largo del año 2012, la compañía se nutre con ingresos por facturación de arriendo de un inmueble para vivienda, por lo que no genera Impuesto al Valor Agregado.

Estos ingresos se clasifican como PRESTACION DE SERVICIOS.

En los egresos, se generan GASTOS por pago de Impuestos y Contribuciones y Otros que corresponden principalmente a los pagos por Prediales al Municipio de Guayaquil. Adicionalmente se consideran los Gastos por Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo.

Al final del año, queda una Ganancia de \$264,55, antes de pago al IR. Debido a que la compañía no tiene Trabajadores, no se genera un pago del 15% de la utilidad a Trabajadores.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Según NIIF los ingresos y desembolsos en efectivo en el Flujo se dividen en actividades operativas, de inversión y de financiación.

Dentro del flujo de efectivo por actividades de operación normal de la empresa, hemos ubicado los ingresos por facturación, dentro del código 95010105 denominada OTRO COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

Existen también desembolsos en efectivo dentro del código 950107, que corresponden a IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS (para reflejar la porción pagada en efectivo por IR del ejercicio fiscal anterior y el anticipo de Impuesto a la Renta pagada en 2012 en los meses de Julio y Septiembre).

Adicionalmente dentro de OTRAS SALIDAS DE EFECTIVO, rubros que hemos ubicado en el código 950108 (para reflejar pagos de Impuestos prediales y otros gastos)

Existe además un desembolso por abono a CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS, que se ha ubicado dentro de Pago de Préstamos por actividades de Financiación, con el código 950305.

Al final del período, obtenemos un saldo de efectivo de \$150,41

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Comenzamos el año 2012 con un el Patrimonio de \$ \$3341,95

A lo largo del año, las variaciones se dan a través de aumentos en la Reserva Legal (incremento de \$24.58) y la Reserva Facultativa (\$162.25) siendo ambas registradas bajo TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES (código 990205), y el incremento de la utilidad de \$ 264.55 que se registra en el código 990210, Resultado Integral Total del Año, como ganancia del Ejercicio. También queda registrada la REALIZACIÓN DE UTILIDADES DEL AÑO ANTERIOR bajo el código 990209.

Finalmente el Patrimonio al final del período registra un valor de \$ 3547,50

EVENTOS PROXIMOS Y PROYECCIONES:

Para el año 2013, INMOBILIARIA MONIVER S.A. no ha planificado adquisiciones de nuevas propiedades, ni de activos significativos. Continuará a inicios de año con el mismo valor de alquiler.

Con los ingresos que se obtienen de este alquiler, INMOBILIARIA MONIVER S.A. planifica, en la segunda mitad del año, realizar dos o tres abonos a los pasivos que mantiene como Cuentas por Pagar.

Para concluir, la Junta de Accionistas de INMOBILIARIA MONIVER S.A. aprobó los balances de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.