

# **INMOBILIARIA MABEGAL S.A.**

**NOTAS A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

## **INMOBILIARIA MABEGAL S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013, de la empresa INMOBILIARIA MABEGAL S.A.

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

INMOBILIARIA MABEGAL S.A. es una Sociedad Anónima, está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 14 de enero de 1986. El domicilio de su sede social es en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, ubicada en el Malecón 905 y Víctor Manuel Rendón, Edificio "Simón Bolívar", tercer piso, su número de RUC es 0991269436001, su actividad principal es compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 800,00 dólares.

#### **2. BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

#### **3. POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y las vigentes que fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

**3.1 Presentación de Estados Financieros:** El Estado de Situación Financiera, será presentado clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**3.2 Período contable:** Los presentes estados financieros de INMOBILIARIA MABEGAL S.A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2013, comparado con igual período del año anterior entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2012.

**3.3 Estimaciones y juicios contables:** La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

**3.4 Efectivo y equivalentes al efectivo:** El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

**3.5 Propiedades, muebles y equipos:** En la aplicación de la adopción por primera vez (sección 35) la compañía utilizó la exención de costo atribuido en la fecha de revaluación al preparar sus primeros estados financieros conforme a esta NIIF y optó por medir su Terreno clasificado como Propiedad, Planta y Equipo en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizó este valor razonable como el costo atribuido en la fecha de transición.

#### **Efecto de la Aplicación de la NIIF para Pymes**

En cumplimiento a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador INMOBILIARIA MABEGAL S.A. ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas desde el 1 de enero del 2012.

#### **EFECTO EN EL PATRIMONIO**

El ejercicio económico 2012 fue el primer ejercicio en el que INMOBILIARIA MABEGAL S.A., presenta sus estados financieros conforme a NIIF. Los últimos estados financieros presentados de acuerdo a Normas

Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), fueron las correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011, por lo que la fecha de transición a las NIIF fue el 1 de enero del 2011.

La Adopción por primera vez de las NIIF para PYMES originó un efecto neto en el año de transición de US \$ 69.732.53

**3.6 Ingresos, Costos y Gastos:** Los ingresos por alquiler de bienes inmuebles y el costo relacionado son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realizó el alquiler.

**3.7 Impuesto a la renta:** La compañía tuvo una utilidad de US \$ 70.01 en el ejercicio económico del 2013.

#### 4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, de 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

CLASES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31-12-2013	31-12-2012
Caja-Bancos	4.231.16	16.238.01
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4.231.16</b>	<b>16.238.01</b>

##### 4.2 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, de 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31-12-2013	31-12-2012
CREDITO TRIBUTARIO: IVA	29.40	29.40
CRÉDITO TRIBUTARIO: RETENCIÓN EN LA FUENTE	673.66	
<b>TOTAL</b>	<b>703.06</b>	<b>29.40</b>

##### 4.3 ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2012, al 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS	31-12-2013	31-12-2012
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	15.000.00	
<b>TOTAL</b>	<b>15.000.00</b>	

#### 4.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, de 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
TERRENOS	10.000.00	10.000.00
EDIFICIOS	80.000.00	80.000.00
MUEBLES Y ENSERES	1.347.51	1.347.51
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	8.684.55	4549.80
<b>TOTAL</b>	<b>82.662.96</b>	<b>86.797.71</b>

#### 4.5 CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, de 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
CXP RELACIONADOS LOCALES		252.00
CXP NO RELACIONADOS LOCALES	1.317.61	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		328.90
PROVISIONES	406.75	
PARTICIPACION TRABAJADORES		203.82
<b>TOTAL</b>	<b>1.724.36</b>	<b>784.72</b>

#### 4.6 RESULTADO DEL EJERCICIO

Este rubro al 31 de Diciembre del 2013 la pérdida fue de \$ 70.01.

#### 4.7 GASTOS DE OPERACION

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013 asciende a US \$ 11.489.99 y al 31 de diciembre 2012 eran de US \$ 14.141.14.

## 5. EXPOSICION A LOS RIESGOS

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de crédito, liquidez y capital, la Administración revela que estos riesgos son bajos por estar debidamente controlados y en otros casos por no ser aplicable a la Compañía en su totalidad como se indica a continuación:

**5.1 Riesgo de crédito.-** La Compañía tiene un óptimo nivel de liquidez, sus operaciones le otorgan suficiente capacidad de financiación. La evaluación del riesgo de crédito y la capacidad de pago de nuestros clientes es continúa, y se realiza sobre la condición financiera específica de los mismos.

**5.2 Riesgo de liquidez.-** La Compañía administra en forma adecuada su liquidez en proporción al nivel de sus operaciones realizadas. El riesgo de liquidez se gestiona, manteniendo reservas en efectivo depositadas en instituciones financieras de primer orden, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

**5.3 Riesgo de capital.-** La Compañía gestiona su capital para asegurar un nivel apropiado de operaciones y su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda con proveedores y patrimonio.

## 6. SITUACION TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

## 7. CONTINGENTES

INMOBILIARIA MABEGAL S.A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2013 y 2012 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

## 8. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

  
Gerardo Peña Matheus  
GERENTE GENERAL

  
Gerardo J. Peña Yullo  
CONTADOR