

CORPORACION INMONEC S.A.

Información General

CONTENIDO

Estados Financieros:

- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Resultado Integral
- ❖ Notas a los Estados Financieros

CORPORACION INMONEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS AÑO 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares)

<u>ACTIVO</u>	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente Efectivo	87.589,08	59.138,58
Otras Cuentas por Cobrar	-	287,69
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Anticipo Impuesto a la Renta	3.302,30	5.139,04
Retenciones en la Fuente	14.788,38	10.803,80
Retenciones IVA - Clientes	217,08	217,08
Otros Activos Corrientes	10.085,28	9.568,56
Seguros Anticipados	695,03	-
ACTIVO NO CORRIENTE		
Terrenos	322.800,00	322.800,00
Edificios	1.079.531,90	1.079.531,90
Instalaciones	-	-
(-) Dep. Acum. Prop. P. y Equipo	(177.695,29)	(150.706,99)
Obras en Remodelacion	-	-
TOTAL ACTIVO	<u>1.341.313,76</u>	<u>1.336.779,66</u>
 <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Acreedores Locales	2,60	-
Administración Tributaria	1.564,21	1.603,00
Obligaciones con el IESS	528,99	195,32
Provisión Beneficios Empleados	193,87	492,25
Otros Acreedores Varios	7.190,83	6.970,19
Anticipo de Clientes	2.378,12	2.333,43
Impuesto a la Renta del Ejercicio	2.199,68	1.717,58
Participación de Trabajadores del Ejercicio	1.552,72	1.377,73
Otros Pasivos no Corrientes	22.155,00	21.720,00
Otras Provisiones	5.446,63	5.446,63
TOTAL PASIVO	<u>43.212,65</u>	<u>41.856,13</u>
PATRIMONIO		
Capital Suscrito o Asignado	800,00	800,00
Reserva Legal	10.431,40	9.822,44
Reserva Facultativa y Estatutaria	73.041,28	73.041,28
Resultados Acum.Prov.Adopción NIIF	1.207.954,10	1.207.954,10
Ganancias Acumuladas	(724,71)	(2.783,87)
Utilidad Neta del Ejercicio	6.599,04	6.089,58
TOTAL PATRIMONIO	<u>1.298.101,11</u>	<u>1.294.923,53</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.341.313,76</u>	<u>1.336.779,66</u>

CORPORACION INMONEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPARATIVOS AÑO 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares)

	AÑO 2018	AÑO 2017
INGRESOS		
Arriendos	152.119,19	154.968,30
Arreglos	195,15	108,87
GASTOS DE OPERACIÓN		
Administrativos	143.383,27	146.895,62
Utilidad/(Pérdida) de Operación	<u>8.931,07</u>	<u>8.181,55</u>
<u>OTROS EGRESOS</u>		
Varios	-	9,67
<u>OTROS INGRESOS</u>		
Varios	<u>1.420,37</u>	<u>1.013,01</u>
UTILIDAD ANTES 15% E IMPUESTO RENTA	<u><u>10.351,44</u></u>	<u><u>9.184,89</u></u>
15% Participación Trabajadores	<u>1.552,72</u>	<u>1.377,73</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	8.798,72	7.807,16
Impuesto Renta	<u>2.199,68</u>	<u>1.717,58</u>
UTILIDAD NETA	<u><u>6.599,04</u></u>	<u><u>6.089,58</u></u>

CORPORACION INMONEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL:

La actividad principal de la Compañía es dedicarse al arrendamiento de bienes inmuebles.

*Se constituyó con el nombre de **INMONEC, INMOBILIARIA NEC S.A.** el 17 de Febrero de 1992, regulada por la Superintendencia de Compañías con un plazo de duración de 100 años, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 05 de Marzo de 1992.*

El 08 de Noviembre del 2000 con resolución # 00-G-IJ-0006457 de la Superintendencia de Compañías hizo su conversión del capital de sucres a dólares cumpliendo con las nuevas disposiciones legales.

*El 24 de Noviembre del 2011 con resolución # SC-IJ-DJC-G-11-0006664 de la Superintendencia de Compañías se cambio la denominación de la Compañía a **CORPORACION INMONEC S.A.** y se reformaron sus estatutos.*

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las siguientes han sido las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros que se adjuntan:

(a) ESTADO DE CUMPLIMIENTO.- *La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), que es la moneda oficial a partir del 13 de Marzo del 2000, en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario en el País. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aceptadas en la República del Ecuador, y, demás disposiciones del marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, vigentes al 31 de diciembre de 2018.*

(b) BASE DE PREPARACIÓN.- *Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.*

(c) EQUIVALENTE A EFECTIVO.- *La Compañía, para propósitos de presentación del estado de cambios en la situación financiera, considera como equivalentes de efectivo el saldo de efectivo en bancos.*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
SALDO EN BANCOS	\$ 26.801,30	\$ 60.907,03

(d) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

El crédito tributario por retenciones en la Fuente al 31 de Diciembre del 2018 es:

<i>Año 2018</i>	<i>\$3.984,58</i>
<i>Acumulado Año 2017</i>	<i>\$ 10.308,80</i>

(e) ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, propiedades, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor, si hubiere.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo, requieren revisiones periódicas.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de activos fijos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables.

Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial ante de estar listo para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de Diciembre del 2018, la Compañía no ha adquirido ni construido activos calificables, por lo que no han activado costos de financiación.

TERRENO: *El valor del terreno a Diciembre/2018 es \$ 322.800,00*

(f) EDIFICIO: *El valor del edificio a Diciembre/2018 es \$ 1'079.531,90*

MODO DE DEPRECIACION Y VIDA UTIL

La depreciación se carga sistemáticamente a lo largo de la vida útil del activo. El método de depreciación es por línea recta.

El cargo por depreciación para cada período se reconoce en resultados.

La depreciación del edificio es a 40 años (2.50% anual)

PASIVOS

(g) PASIVOS CORRIENTES. - *La cuenta a Diciembre del 2018 cerró con los siguientes valores:*

	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES	\$ 42.423,67	\$ 37.766,02

(a) PASIVOS NO CORRIENTES. - *La cuenta a Diciembre del 2018 cerró con los siguientes valores:*

	2018	2017
PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 5.446,63	\$ 5.446,63

(b) PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- *Se contabilizaron las provisiones de ley. La jubilación patronal no se provisiono porque no amerita hacer el estudio actuarial.*

(c) PARTICIPACION DE TRABAJADORES.- Se distribuye el 15% de participación ya que la compañía si cuenta con trabajadores.

(d) IMPUESTO A LA RENTA.- El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método de impuesto por pagar.

(e) INGRESOS.- Los ingresos ordinarios provienen del alquiler de locales, la facturación es mensual.

(f) GASTOS.- Los gastos se reconocen a medida que son incurrido, independientemente a la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(g) USO DE ESTIMACIONES.- La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las NIFF y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron las más adecuadas en las circunstancias y basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

3. RESERVA LEGAL:

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía,

pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

	2018	2017
VALOR RESERVA LEGAL	\$ 10.431,10	\$ 9.822,44

4. IMPUESTO A LA RENTA:

La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva corporativa vigente.

	2018	2017
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 2.199,68	\$ 1.717,58

**JULIANA MARIDUENA CH.
CONTADOR**



CORPORACION PRECHISA S.A.

CONTENIDO

Información General

Estados Financieros:

1.) Estado de Situación Financiera

2.) Estado de Resultado Integral

3.) Notas a los Estados Financiero

INMOBILIARIA ANONIMA CIVIL PREDIAL CHINA PRECHISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS AÑO 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares)

<u>ACTIVO</u>	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente Efectivo	3.922,26	55,76
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Anticipo Impuesto a la Renta	7.575,57	7.617,78
Otros Activos Corrientes	-	59.404,18
ACTIVO NO CORRIENTE		
Obras en proceso	59.404,18	-
Terrenos	800.000,00	800.000,00
Edificios	450.000,00	450.000,00
(-) Dep. Acum. Prop. P. y Equipo	(78.750,00)	(67.500,00)
TOTAL ACTIVO	<u>1.242.152,01</u>	<u>1.249.577,72</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Impuesto a la Renta del Ejercicio	<u>47,87</u>	<u>45,17</u>
TOTAL PASIVO	47,87	45,17
PATRIMONIO		
Capital Suscrito o Asignado	800,00	800,00
Reserva Legal	497,89	481,88
Reserva Facultativa y Estatutaria	3.830,48	3.830,48
Resultados Acum.Prov.Adopción NIIF	1.168.208,66	1.168.208,66
Ganancias Acumuladas	68.623,51	76.051,38
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>143,60</u>	<u>160,15</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>1.242.104,14</u>	<u>1.249.532,55</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.242.152,01</u>	<u>1.249.577,72</u>

INMOBILIARIA ANONIMA CIVIL PREDIAL CHINA PRECHISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPARATIVOS AÑO 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares)

	AÑO 2018	AÑO 2017
INGRESOS		
Arriendos	17.880,00	13.000,00
GASTOS DE OPERACIÓN		
Administrativos	<u>17.688,53</u>	<u>12.794,68</u>
Utilidad/(Pérdida) de Operación	191,47	205,32
<u>OTROS EGRESOS</u>		
Varios	-	-
<u>OTROS INGRESOS</u>		
Varios	-	-
UTILIDAD/(PÉRDIDA) ANTES 15% E IMPUESTO RENTA	<u>191,47</u>	<u>205,32</u>
	191,47	205,32
Impuesto a la Renta	<u>47,87</u>	<u>45,17</u>
UTILIDAD NETA	<u>143,60</u>	<u>160,15</u>

INMOBILIARIA ANONIMA CIVIL PREDIAL CHINA PRECHISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL:

La actividad principal de la Compañía es la compra, venta, alquiler de bienes inmuebles.

Se constituyó con el nombre de **CIVIL Y PREDIAL CHINA PRECHISA S.A.** el 14 de Enero de 1982, regulada por la Superintendencia de Compañías con un plazo de duración de 100 años, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Enero de 1982.

El 24 de Octubre de 1994 con resolución # 94-2-1-1-0005718 de la Superintendencia de Compañías se cambio el domicilio a la ciudad de Samborondón y se reformaron sus estatutos.

El 20 de Noviembre del 2000 con resolución # 00-G-IJ-0006796 de la Superintendencia de Compañías hizo su conversión del capital de sucres a dólares cumpliendo con las nuevas disposiciones legales.

El 24 de Julio del 2009 con resolución # 09-G-DIC-0004335 de la Superintendencia de Compañías se cambio el domicilio a la ciudad de Guayaquil y se reformaron sus estatutos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las siguientes han sido las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros que se adjuntan:

(a) ESTADO DE CUMPLIMIENTO.- La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), que es la moneda oficial a partir del 13 de Marzo del 2000, en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario en el País. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aceptadas en la República del Ecuador, y, demás disposiciones del marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, vigentes al 31 de diciembre de 2018.

(b) BASE DE PREPARACION.- Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

(c) EQUIVALENTE A EFECTIVO.- La Compañía, para propósitos de presentación del estado de cambios en la situación financiera, considera como equivalentes de efectivo el saldo de efectivo en caja y bancos.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
SALDO EN CAJA Y BANCOS	\$ 3.922,26	\$ 55,76

(d) ACTIVO NO CORRIENTE
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, propiedades, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor, si hubiere.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que *algunas partidas de propiedades, planta y equipo, requieren revisiones periódicas.*

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de activos fijos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial ante de estar listo para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de Diciembre del 2018, la Compañía no ha adquirido ni construido activos calificables, por lo que no han activado costos de financiación.

TERRENO: El valor del terreno a Diciembre/2018 es \$ 800.000,00

(e) EDIFICIO: El valor del edificio a Diciembre/2018 es \$ 450.000,00

MODO DE DEPRECIACION Y VIDA UTIL

La depreciación se carga sistemáticamente a lo largo de la vida útil del activo. El método de depreciación es por línea recta.

El cargo por depreciación para cada período se reconoce en resultados.

La depreciación del edificio es a 40 años (2.50% anual)

PASIVOS

(a) PASIVOS CORRIENTES. - La cuenta a Diciembre del 2018 cerró con los siguientes valores :

	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES	\$ 134,12	\$ 47,88

(b) PATRIMONIO. - en la cuenta reservas acumuladas aplicación a NIIF a diciembre del 2018, se mantiene igual a los años anteriores.

	2018	2017
RESULTADOS ACUM. PROV. ADOPCIÓN NIIF	1'168,208,66	1'168,208,66

Se esclarece que en el formulario 101 por error involuntario se envió al casillero de la cuenta Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios).

(c) PARTICIPACION DE TRABAJADORES.- No se distribuye el 15% de participación ya que la compañía no cuenta con trabajadores.

(d) IMPUESTO A LA RENTA.- El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método de impuesto por pagar.

(e) INGRESOS. - Los ingresos ordinarios provienen del alquiler de

locales, la facturación es mensual.

(f) **GASTOS.-** Los gastos se reconocen a medida que son incurrido, independientemente a la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(g) **USO DE ESTIMACIONES.-** La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las NIFF y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron las más adecuadas en las circunstancias y basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

3. **RESERVA LEGAL:**

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

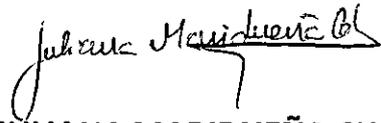
	2018	2017
VALOR RESERVA LEGAL	\$ 497,89	\$ 593,31

4. **IMPUESTO A LA RENTA:**



La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva vigente.

	2018	2017
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 47,88	\$ 45,17



JULIANA MARIDUEÑA CHONILLO
CONTADORA INMOBILIARIA