

## **INMOBILIARIA MARIANITA INMOMARIANITA S.A.**

*Notas a los estados financieros (Continuación)*

---

### **INMOBILIARIA MARIANITA INMOMARIANITA S.A.**

**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

#### **Nota 1. Constitución y Operaciones**

La Empresa Inmobiliaria Marianita Inmomarianita S.A. (en adelante "la Compañía"), se constituyó en la ciudad de Manta el 14 de Mayo del 2015.

Su principal objetivo es la construcción de obras Civiles de cualquier naturaleza.

#### **Nota 2. Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros**

##### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

##### **2.2 Base de medición y presentación**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

##### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas del Estado de Situación Financiera y las cuentas del Estado de Resultado Integral es el dólar americano.

##### **2.4 Periodo Contable**

La empresa tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral por el período del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

##### **2.5 Uso de Estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

#### **Nota 3. Resumen de las Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

##### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos.

**INMOBILIARIA MARIANITA INMOMARIANITA S.A.***Notas a los estados financieros (Continuación)***3.2 Activos y Pasivos Financieros****3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar,

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Cuentas por pagar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial, es decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo.

**a. Cuentas por cobrar y por pagar, corrientes y no corrientes**

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal.

Estos activos y pasivos son considerados como corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros en cuyo caso estas cuentas por cobrar y por pagar son consideradas como activos o pasivos no corrientes.

**b. Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar comerciales**

La compañía no mantiene cuentas por cobrar.

**Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Produbanco	2,946.09	506,50
Caja Chica	0.00	0.00
	<b>\$ 2,946.09</b>	<b>506,50</b>

Al 31 de diciembre de 2019 Son activos financieros libres de uso y sin restricciones.

**Nota 5. Clientes**

La compañía mantiene cuentas pendientes de cobro por la venta del terreno.

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar clientes	160,768.80	0.00
	<b>US\$ 160,768.80</b>	<b>0.00</b>

**INMOBILIARIA MARIANITA INMOMARIANITA S.A.***Notas a los estados financieros (Continuación)***Nota 6. Cuentas por Pagar**

Se refiere a:

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar accionistas	494,971.34	492,016.34

**US\$ 494,971.34 492,016.34****Nota 7. Capital Social**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

**Nota 8. Ventas****Ventas**

Se refiere a la venta del único lote que poseía la empresa en la parroquia de Santa Marianita.

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terreno	160,768.80	0.00

**US\$ 160,768.80 0.00****Nota 9.****Costo de Ventas**

Por la venta del terreno se trasladó al Costo de Ventas todo lo invertido en este proyecto.

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terreno	160,768.80	0.00

**US\$ 160,768.80 0.00****Nota 10. Utilidades Acumuladas**

Para el año 2019 la compañía arroja un saldo negativo.

**Nota 11. Impuesto a la Renta Corriente, Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta Diferido**

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no calculó ni registró la provisión para impuesto a la renta, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

## INMOBILIARIA MARIANITA INMOMARIANITA S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

### • Reforma al Reglamento del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Mediante Registro Oficial N° 88 del 26 de noviembre de 2019 se realiza la última reforma al Reglamento del Código Orgánico de Producción, Comercio e Inversiones, con el procedimiento para la aplicación del beneficio de rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales de bienes. Las sociedades, podrán aplicar el beneficio de reducción de los tres puntos porcentuales del Impuesto a la Renta, cuando cumplan lo siguiente:

- Art. 106 Microempresa es aquella unidad productiva que tiene entre 1 a 9 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales iguales o menores a US\$ 300.000,00.
- Pequeña empresa es aquella unidad de producción que tiene de 10 a 49 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre US\$ 300.001,00 y US\$ 1'000.000,00.

Al momento de la presentación de la declaración de Impuesto a la Renta, el SRI validará la categorización mediante la información proporcionada por el sujeto pasivo en su declaración, con lo cual el sistema permitirá al beneficiario aplicar directamente la reducción de la tarifa.

Dicha determinación se detalla a continuación:

Descripción	2019	2018
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	<u>(321,824.12)</u>	<u>(10,232.33)</u>
<b>(Menos):</b>		
15% Participación trabajadores	-	-
Otras partidas conciliatorias	-	-
Cuentas Incobrables	-	-
Incremento Jubilación Patronal	-	-
Salidas Jubilación Patronal	-	-
Ajuste Depreciación Edificio	-	-
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles	-	-
Cuentas Incobrables	-	-
<b>Base Imponible:</b>	<u>-321,824.12</u>	<u>-10,232.33</u>
<b>Impuesto a la renta causado, 22% -</b>		
<b>Impuesto a la renta diferido</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

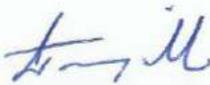
**INMOBILIARIA MARIANITA INMOMARIANITA S.A.**

*Notas a los estados financieros (Continuación)*

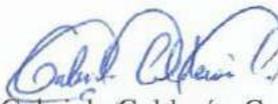
---

**Nota 12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros se tiene conocimiento que la Administración de la Compañía, planea la disolución anticipada de la compañía, en vista de que no ha podido cumplir con el objeto social establecidos en su contrato, ni manteniendo operaciones que generen algún tipo de utilidad por la operatividad de la misma. Para lo cual los abogados van a empezar el proceso de disolución respectiva.

  
Sr. Nicolas Trujillo Newlin  
Representante Legal



  
Ing. Gabriela Calderón C.  
Contadora