

**"INMOBILIARIA LUNAMAR S.A"**  
**RUC # 0992914742001**  
**ESTRUCTURAS DE NOTAS NIIF PARA LAS PYMES AÑO 2015**

**1.- DATOS GENERALES**

De conformidad con las Leyes Mercantiles vigentes y los Estatutos de la compañía fue otorgada ante la Notaría Titular Décima Tercera del Cantón Guayaquil, con fecha 06 de Diciembre del 1996 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con número 4400 del 27 de Febrero del 2002.

**2.- ACTIVIDAD FUNCIONAL**

Actividades Compra Venta Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles.

**3.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías, dispuso que las sociedades creadas en el año 2011, apliquen las NIIF de manera directa, en consecuencia la Compañía "INMOBILIARIA LUNAMAR S.A", aplico las NIIF para PYMES. Así mismo, los estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a las características cualitativas que las NIIF para la PYMES establece que los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales adoptadas de acuerdo a la Superintendencia de Compañías.

**4.- CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA LAS POLITICAS CONTABLES-**

Todas las partidas de los Estados Financieros han sido evaluadas y medidas de acuerdo a lo establecido por las normas de NIIF'S PYMES, que son los costos establecidos en el reconocimiento inicial y posterior y de acuerdo a su valor razonable.

**5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES-**

*a) Efectivo y Equivalente de Efectivo*

El Fondo de Caja chica o caja menor, será manejado por un custodio con un fondo establecido, cuyos sustentos para las reposiciones serán solamente para facturas y notas de ventas, de acuerdo a lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria.

*b) Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)*

Por ser una compañía de reciente creación e inicio en sus actividades comerciales, la política a aplicarse a futuro es: la cobranza es dentro de los cinco primeros días de cada mes. Y serán de acuerdo al contrato de arrendamiento detallado las cláusulas.

**6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-**

El siguiente es el resumen de Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de Diciembre 2015

<b>CUENTAS DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>EN U\$ SALDOS AL 31/12/2015</b>
Caja & Banco	9.965,48
Otras Cuentas Por Cobrar	0,00
Crédito Tributario I.V.A	0,00
Crédito Tributario Renta	121,60
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.087,08</b>

#### **CUENTAS DEL ACTIVO NO CORRIENTES**

Edificio y otros Inmuebles	25.682,72
Menos depreciación acumulada	17.764,76
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>7.917,96</b>

**TOTAL DEL ACTIVO** **18.005,04**

#### **INFORMACION A REVELAR.-**

Caja & Banco.- Saldo de la cuentas Caja que refleja en los mayores por el año 2015.

Otras Cuentas Por cobrar.- Valor a cobrar por saldo por ventas al 31 de Diciembre del 2015

Crédito Tributario Renta.- Retención Renta e I.V.A y Renta correspondiente 2015.

#### **7.-PASIVO**

El siguiente es el resumen de Pasivo Corriente al 31 de Diciembre del 2015.

<b>CORRIENTE:</b>	
Participación trabajadores	11,91
Impuesto a la Renta	0,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>11,91</b>

Las cuentas y documentos por pagar son valores de créditos pendientes a las actividades de la compañía correspondientes al año 2015.

#### **8.-PATRIMONIO:**

Al 31 de Diciembre del año 2015

Capital	800,00
Reserva Legal	98,88
Reserva Facultativa	15.690,82
Utilidades Acumuladas Ejercicio anteriores	1.350,80
Utilidad del Ejercicio	52,63
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>17.993,13</b>

*Información a revelar:*

El capital Social de la compañía es de \$. 800.00 está compuesto por las siguientes personas: Vanessa Benz Dreger, Rolf Benz Korbmann y Clemens Von Campe Witte.

Los Estados Financieros reflejan una Utilidad del Ejercicio de \$.52.63.

**9.-INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS-**

Ingresos provenientes de la actividad y ciertos préstamos de terceros para cubrir gastos administrativos correspondientes al año 2015.

**10.-COSTO Y GASTOS FINANCIEROS.-**

Son valores por egresos por concepto de honorarios y suministros para realizar los estados financieros correspondiente al año 2015.

**11.-IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS**

La empresa estipula que, como las partidas de los estados financieros, se encuentran realizados a valor razonable; sus resultados son confiables y verdaderamente significativos; por lo consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los Estados Financieros; para el próximo periodo.

Estos Estados Financieros fueron aprobados el 17 de Marzo del 2016.

Atentamente.



Rolf Benz Korbmann  
CI # 0912446903



Jorge Enrique Macas Quinapallo  
Reg.# 0.15676