

PREDIAL E INVERSIONISTA FORTUNA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Informe General

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 6 de Enero de 1977 como PREDIAL E INVERSIONISTA FORTUNA S.A., con el objetivo principal de dedicarse a la compra, venta, alquiler y explotación de Bienes Inmuebles.

2. Políticas contables significativas

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los Estados Financieros de PREDIAL E INVERSIONISTA FORTUNA S.A., al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), tal como se define en la NIIF 1 en la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del Estado de Situación Financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de PREDIAL E INVERSIONISTA FORTUNA S.A. al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales Políticas Contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de PREDIAL E INVERSIONISTA FORTUNA S.A., comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2012.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivos y equivalentes de efectivos

El efectivo y equivalentes de efectivos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, y que incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

2.5 Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo son representados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de Propiedades, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según por previsto por la administración.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de Propiedades, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedades, Planta y equipo, usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL(AÑOS)
Edificio	20
Instalación	10
Muebles y Enseres	10

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 7.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporales. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporales deducibles.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

2.9 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. Desglose de las cuentas del Estado de Situación y Estado de Resultado

3.1 Estimaciones

La compañía no ha hecho estimaciones de vidas útiles dentro del rubro de Propiedades, Planta y Equipo.

3.2 Uso del valor razonable como costo atribuido

PREDIAL E INVERSIONISTA FORTUNA S.A., optó por la medición de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición. La compañía ha considerado, el costo depreciado o revaluado bajo PCGA anteriores como costo atribuido a la fecha de transición, ya que este es comparable con su costo depreciado de acuerdo a NIIF.

3.3 Beneficios a los empleados

Según la NIC 19 Beneficios a los empleados, la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la “banda de fluctuación”, según el cual no se reconoce la totalidad de las pérdidas y ganancias actuariales. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que la Compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF. No obstante, la exención de la NIIF 1 permite a la Compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si la compañía utilizara esta opción, la aplicará a todos los planes.

4. Propiedades, planta y equipo

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo es como sigue:

	2012	2011
Costo	5.640,79	5.640,79
Depreciación acumulada	-3.372,35	-2.948,79
Total	2.268,44	2.692,00

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

NOMBRE	# FACTURAS	VALOR
Comercial Bateria Ledesma (Noviembre)	292	418,60
CEDEQUIL C.A. (Noviembre)	293	208,00
Comercial Bateria Ledesma (Diciembre)	301	439,54
CEDEQUIL C.A. (Diciembre)	302	208,00
Lcda. Olga Pérez Murillo		7.305,07
SUMAN		\$ 8.579,21

6. Impuestos

Un resumen del Impuesto a la Renta Corriente e Impuesto a la Renta diferido es como sigue:

	2012	2011
Retención en la Fuente	48,00	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>517,47</u>	<u>875,34</u>
	565,47	875,34

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un resumen de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

NOMBRE	REFERENCIA	# FACTURAS	VALOR
Interagua	Agua Potable	292426	47,79
SUMAN			\$ 47,79

8. Patrimonio

Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 800,00 acciones de valor nominal unitario de US\$0,04 c/u.

Reserva legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social.

Utilidades retenidas

PREDIAL E INVERSIONISTA FORTUNA S.A., no tuvo diferencias por Adopción NIIF por Primera vez, no hubo ajustes respectivos al 31 de Diciembre del 2012.

9. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los Estados Financieros (no consolidados) al 31 de Diciembre del 2012 es:

DETALLES DE COSTOS:

INGRESOS

Total de Ingresos Obtenidos	\$	8,564.41
-----------------------------	----	----------

DETALLES DE GASTOS:

GASTOS GENERALES

IMPUESTOS

Impuestos Prediales	"	536.98	\$	536.98
---------------------	---	--------	----	--------

OTROS GASTOS

Interagua	\$	288.36		
Teléfono	"	66.66		
Honorarios	"	80.00		
Materiales	"	4,901.02		
Lunch	"	17.95	"	5,353.99

DEPRECIACIONES

Edificio	\$	66.19		
Instalación	"	187.37		
Muebles y Enseres	"	170.00	"	423.56
			"	6,314.53

<u>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO</u>	\$	2,249.88
------------------------------------	----	----------

(-) 23% Impuesto a la Renta

" 517.47

UTILIDAD DEL EJERCICIO

\$ 1,732.41

10. Eventos subsecuentes:

Entre el 1 de Enero del 2012 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjo eventos que en opinión de la administración de la Compañía, tienen un efecto significativo dentro de los Estados Financieros.



LCDA. OLGA PÉREZ MURILLO

REPRESENTANTE LEGAL



ING. COM. JORGE FRIAS BAYAS

CONTADOR