

PREDIAL E INVERSIONISTA FORTUNA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 Financieros presentan razonablemente la posición financiera de PREDIAL E INVERSIONISTA FORTUNA S.A. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la Compañía son presentados en Dólares de E.U.A., moneda del entorno económico principal en que la entidad opera y de curso legal en el Ecuador.

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 2013, 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 2013, Estado de Resultado

Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2013.

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)
Instalación	10
Muebles y Enseres	10

Al 31 de Diciembre del 2013, se evaluó y se verificó mediante un control y auditoría interna de Propiedades, Planta y Equipos que algunos Activos Fijos se estaban depreciando cuando ya el costo estaba totalmente depreciado; y a su vez activos que no se estaban depreciando cuando aún tienen vida útil por depreciar.

En apego a lo dispuesto por la Norma Internacional de Contabilidad NIC #8 Cambios en las Políticas Contables, Estimaciones y Corrección de Errores, se hizo la corrección de errores de años anteriores aplicando el método retroactivo afectando a los Resultados Acumulados y eliminando las depreciaciones de activos que ya están totalmente depreciados.

Los valores declarados y presentados en los Estados Financieros al Servicio de Rentas Internas y a la Superintendencia de compañías dentro del rubro Propiedades, Planta y Equipos están totalmente corregidos y se deja en constancia la correcta aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad NIC #16 a partir de este periodo de reporte a periodos futuros para los Activos Fijos de la empresa.

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.

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 imponibles 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 temporarios. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias 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.

3.3 Beneficios a los empleados

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

4. Propiedades, planta y equipo

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

	2013	2012
Costo	3.573,66	5.640,79
Depreciación acumulada	-1.683,01	-3.372,35
Total	1.890,65	2.268,44

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

NOMBRE	VALOR
ARRIENDO NOVIEMBRE	647,56
ARRIENDO DICIEMBRE	647,56
OLGA PÉREZ MURILLO	8.857,51
SUMAN	\$ 10.152,63

6. Impuestos

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

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

	2013	2012
Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.V.A.)	801.61	501.28
Impuestos Retenidos	581.72	642.30
Impuesto a la Renta	<u>124.83</u>	<u>0.00</u>
	1.508,16	1.143,58

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

	2013	2012
Retención en la Fuente	0.00	48.00
Impuesto a la Renta	<u>463.75</u>	<u>517.47</u>
	463,75	565,47

7. 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.

- **Otro Resultado Integral**

El otro resultado integral comprende las partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el estado de resultado sino en el patrimonio por disposición específica de una NIIF.

Los componentes de otro resultado integral incluyen: cambios en el superávit por revalorización, ganancias y pérdidas actuariales en planes de pensiones, ganancias y pérdidas en conversión de estados financieros de negocios en el extranjero y las ganancias y pérdidas derivadas de la medición de ciertos activos financieros.

- **Ganancias Acumuladas**

La Compañía hizo la respectiva corrección de errores para aquellas depreciaciones explicadas en la Nota 2.5 de Propiedades, Planta y Equipos aplicando el método retroactivo afectando a las Utilidades Retenidas por \$20,42.

Otro punto importante es la transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales; de la respectiva utilidad generada en el año 2012 se destinó el 10% para la reserva legal, la retención en la fuente y el saldo restante a las Utilidades Retenidas por \$1.543,58.

Estos ajustes implicarían un aumento de las Ganancias Acumuladas por \$1.523,16 y a su vez el movimiento respectivo en el Estado de Cambios en el Patrimonio quedando como saldo al final del período \$6.171,72.

- **Resultados Adopción por Primera Vez de NIIF**
Representa una subcuenta de la cuenta “Utilidades Retenidas (Déficit Acumulado)”, creada por disposición de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo acreedor de esta subcuenta sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido si las hubieren; o utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

El saldo deudor de esta subcuenta podrá ser absorbido por las utilidades retenidas y la utilidad neta del último ejercicio económico concluido, si la hubiere.

8. 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 2013 es:

DETALLES DE COSTOS:

INGRESOS

Total de Ingresos en el año	\$	7,271.62
-----------------------------	----	----------

DETALLES DE GASTOS:

EGRESOS

GASTOS GENERALES

IMPUESTOS

Impuestos Prediales	\$	<u>536.98</u>	536.98
---------------------	----	---------------	--------

OTROS GASTOS

Luz	\$	69.86
Teléfono	"	24.68
Materiales	"	3,668.09
Interagua	"	193.81

Honorarios	"	260.00		
Suministro de Limpieza	"	<u>52.86</u>	"	4,269.30
<u>DEPRECIACIONES</u>				
Instalación	\$	187.37		
Muebles y Enseres	"	<u>170.00</u>	"	<u>357.37</u> " <u>5,163.65</u>
<u>UTILIDAD ANTES DE</u>				
<u>IMPUESTO</u>				
	\$			2,107.97
(-) 22% Impuesto a la Renta	"			<u>463.75</u>
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>				
	\$			<u>1,644.22</u>

9. Eventos subsecuentes:

Entre el 1 de Enero del 2013 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjo eventos que en opinión de la administración de la Compañía, tengan un efecto significativo dentro de los Estados Financieros.



LCDA. OLGA PÉREZ MURILLO
REPRESENTANTE LEGAL



ING. COM. JORGE FRIAS BAYAS
CONTADOR