

PREDIAL E INDUSTRIAL MALONY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

No. 1

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE
--

EMPRESA PREDIAL E INDUSTRIAL MALONY S.A.
FECHA 31/12/2011

Actividad económica principal: COMPRA Y VENTA DE BIENES INMUEBLES
Fecha de inicio de actividades: 31 de Octubre de 1981
Dirección: Vélez 1101-1102 y Quito
RUC: 099355517001
Gerente: Pablo Ordóñez San Andrés
Contadora: Yolanda Gavilánez Icaza

No. 2

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE
--

EMPRESA PREDIAL E INDUSTRIAL MALONY S.A.
FECHA 31/12/2011

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2011

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	SALDO NIIF
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	-
	ACTIVOS FINANCIEROS	-
	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	-
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	352,90
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	352,90

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, no se aplicaron ajustes a los componentes del activo corriente

No. 3

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA PREDIAL E INDUSTRIAL MALONY S.A.

FECHA 31/12/2011

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2011

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO NO CORRIENTE		AJUSTE	SALDO NIIF
Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Subcuenta (s)	TERRENOS	20.745,00	-	20.745,00
	EDIFICIOS	128.550,00	87.244,10	215.794,10
	MUEBLES Y ENSERES			
	MAQUINARIA Y EQUIPO			
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(12.576,20)		-
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-
	INVERSIONES SUBSIDIARIAS			
	INVERSIONES ASOCIADAS		-	-
	PROPIEDADES DE INVERSIÓN			-
	ACTIVOS BIOLÓGICOS			-
	ACTIVO INTANGIBLE			-
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			-
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			-
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR			
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			-

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable. (REGISTRO PREDIAL)

1

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
EDICIOS	87.244,10	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		87.244,10
P/R REVALUACIÓN DE TERRENOS		

RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, se realizaron ajustes a los componentes del activo no corriente

No. 4

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA PREDIAL E INDUSTRIAL MALONY S.A.

FECHA 31/12/2011

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2011

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	SALDO NIIF
Cuenta (s)	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	
	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
	LOCALES	2.389,70
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-
	PROVISIONES	
	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-
	CON EL IESS	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa y constatar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2011

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación patrimonial

No. 5

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE
--

EMPRESA PREDIAL E INDUSTRIAL MALONY S.A.

FECHA 31/12/2011

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2011

ALCANCE

Grupo Contable

Cuenta (s)

PATRIMONIO NETO	AJUSTES	SALDO NIIF
CAPITAL		1.000,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		1.000,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		132.394,03
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		
RESERVAS		1.250,00
RESERVA LEGAL		850,00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		400,00
RESERVA DE CAPITAL		-
OTRAS RESERVAS		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		87.244,10
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.244,10	87.244,10
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		-
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION		
RESULTADOS ACUMULADOS		37,97
GANANCIAS ACUMULADAS		37,97
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio

CONCLUSION

Se crea la cuenta ajuste por revaluación propiedad planta y equipo; es decir existe impacto

1

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

EDIFICIOS

87.244,10

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

 SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y

 EQUIPO

87.244,10

P/R REVALUACIÓN DE TERRENOS

RECOMENDACIÓN

El uso de la cuenta de patrimonio SUPERAVIT POR REVALUACIÓN se utilizará en ORI Otros Resultados Integrales