

**INMOBILIARIA ECUATORIANA S.A INMOECUA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013.**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

**1. – OPERACIONES.**

La Compañía **INMOBILIARIA ECUATORIANA S.A INMOECUA S.A.** Se constituyó en Quito - Ecuador el 14 de Julio del 2.004. Su principal actividad es dedicarse a la administración de hoteles, moteles, restaurantes, locales comerciales y similares; compraventa, corretaje, administración, arrendamiento, etc.

**2.--- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**Preparación de los estados financieros -**

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 448 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serían 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este último para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

## **Periodo de Transición**

Para las pequeñas y medianas empresas, el periodo de transición comenzaba desde el 1 de Enero del 2011 hasta el 31 de Diciembre del 2011, en cuyo lapso los ajustes o reclasificaciones se realizaban extracontablemente. Hasta el 31 de Diciembre del 2011, las empresas pymes presentaban sus estados financieros bajo NEC. A partir del año 2012, los registros contables de todo este periodo se realizan con la nueva normativa NIIF PYMES, considerando que los asientos extracontables en la etapa de transición se incorporaban el 1 de Enero del 2012, es decir, este periodo arrancaba con cifras NIIF PYMES definitivas, agregadas a las transacciones del 2012 bajo NIIF Pymes, al 31 de Diciembre del 2014 la empresa deberá presentar sus estados financieros con NIIF PYMES, los mismos que deben ser presentados en el mes de Abril del 2014, conforme al calendario de presentación.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF PYMES, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (45 en total) dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF PYMES.

## **Efectivo y equivalente de efectivo —**

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 4 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

## **Activos Financieros —**

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas no exceden los 60 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Existen Préstamos a Empleados por el año transcurrido.

## **Inventarios —**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

En los estados financieros se revelara: la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios, el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

### **Propiedades, planta y equipos.-**

**INMOBILIARIA ECUATORIANA S.A INMOECUA**, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

|                                          | Porcentajes |
|------------------------------------------|-------------|
| Maquinarias-Instalaciones                | 10%         |
| Muebles y Enseres                        | 10%         |
| Equipos de Computación, Software y otros | 33.33%      |
| Vehículo                                 | 20%         |
| Equipos de Comunicación                  | 10%         |

### **Cuentas y Documentos por Pagar.-**

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y Servicios.

### **Reconocimiento de ingresos.-**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

### **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **Participación a Trabajadores.-**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **Impuesto a la Renta año 2014.-**

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

### **Reserva Legal.-**

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal y el 5% para la reserva facultativa, procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo asciende a \$ 267.164,60 comprendido por:

|                                | <b>2014</b>       | <b>2013</b>       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caja Chica Quito               | 4.006,39          | 1.072,87          |
| Bolivariano Cta. Cte. 521920-9 | 24.125,35         | 5.074,81          |
| Proamerica Cta Cte. 1037574011 | 82.670,01         | 96.381,55         |
| Bolivariano Cta. Cte. 516109-8 | 156.362,85        | 144.053,33        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>267.164,60</b> | <b>246.582,56</b> |

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

#### **4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos de Sueldos, Préstamos a Empleados, etc.

|                          |       | 2014             | 2013             |
|--------------------------|-------|------------------|------------------|
| Otras Cuentas por Cobrar | US \$ | 16.010,79        | 16.010,79        |
| Banco Bolivariano        |       | 25.788,73        | 16.882,32        |
| <b>TOTAL</b>             |       | <b>41.799,52</b> | <b>32.893,11</b> |

#### **5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El valor al 31 de Diciembre del 2014-2013 es el siguiente:

|                                |       | 2014             | 2013             |
|--------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Primer Dividendo Renta         | US \$ | 11.431,80        | 13.140,72        |
| Segundo Dividendo Renta        |       | 11.431,80        | 13.140,72        |
| Impuesto Valor Agregado Pagado |       | 4.503,38         | 8.798,31         |
| Retencion Fuente año 2012      |       | 0,00             | 1.663,03         |
| Retencion Fuente año 2014      |       | 4.582,26         | 3.821,50         |
| Retencion de IVA               |       | 3.269,91         | 1.390,93         |
| <b>TOTAL</b>                   |       | <b>35.219,15</b> | <b>41.955,21</b> |

#### **6. INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta:

|              |       | 2014            | 2013            |
|--------------|-------|-----------------|-----------------|
| Mercadería   | US \$ | 9.235,98        | 9.232,19        |
| <b>TOTAL</b> |       | <b>9.235,98</b> | <b>9.232,19</b> |

## **7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El valor al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

|                                           |       | 2014       | 2013      |
|-------------------------------------------|-------|------------|-----------|
| Anticipos a Proveedores                   | US \$ | 10.917,73  | 13.428,79 |
| Otras Cuentas por Cobrar                  |       | 108.000,00 | 0,00      |
| Colonial Cia. de Seguros y Reaseguros S.A |       | 5.986,47   | 6.226,67  |
| TOTAL                                     |       | 124.904,20 | 19.655,46 |

1.- Corresponden a Compras de Computadoras, Mini Bar (China), Anticipo Compra Yacussi.

2.- Prestamos a Socios Marlyne Cobeña

3.- Póliza 1004049 y Póliza General Inmoecua.

## **8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El valor al 31 de Diciembre del 2014-2013 es el siguiente:

|                      |       | 2014      | 2013      |
|----------------------|-------|-----------|-----------|
| Banco Bolivariano    | US \$ | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Valores por Liquidar |       | 31.841,64 | 31.642,85 |
| TOTAL                |       | 41.841,64 | 41.642,85 |

Corresponden a Inversiones corrientes realizadas en el periodo.

## **9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

### **INMOBILIARIA ECUATORIANA S.A INMOECUA**

Al 31 de Dic 2014 2013 y 2012, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

| CONCEPTOS                  | 31-dic-12    | ADICIONES   | 31-dic-13    | ADICIONES   | 31-dic-14    |
|----------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| NO DEPRECIABLES            |              |             |              |             |              |
| Terrenos                   | 128.508,00   |             | 128.508,00   |             | 128.508,00   |
| DEPRECIABLES               |              |             |              |             |              |
| Muebles y Enseres          | 612.010,25   | 14.451,78   | 626.462,03   | 6.258,64    | 632.720,67   |
| Equipos de Oficina         | 21.243,80    |             | 21.243,80    |             | 21.243,80    |
| Equipo Maq. y Herramientas | 76.117,22    |             | 76.117,22    |             | 80.487,76    |
| Vehículos                  | 22.321,43    |             | 22.321,43    |             | 22.321,43    |
| Instalaciones              | 54.409,76    |             | 54.409,76    |             | 54.409,76    |
| Edificio                   | 3.848.173,15 |             | 3.848.173,15 |             | 3.848.173,15 |
| Equipos de Comunicación    | 6.369,17     |             | 6.369,17     | 1.890,00    | 8.259,17     |
| Equipos de Computación     | 795,46       | 11.461,47   | 12.256,93    | 4.099,90    | 16.356,83    |
| PPE AL COSTO               | 4.769.948,24 | 25.913,25   | 4.795.861,49 | 12.248,54   | 4.812.480,57 |
| (-) Depreciación Acumulada | -598.511,49  | -140.159,66 | -738.671,15  | -248.655,36 | -987.326,51  |
| TOTAL                      | 4.171.436,75 | -114.246,41 | 4.057.190,34 | -236.406,82 | 3.825.154,06 |

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 4, 812,480.57; en las Adiciones tenemos las PPE de - 248.655,36 una Depreciación Acumulada de - 987.326,51.

## **10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2014-2013 por:

|                       |       | 2014          | 2013             |
|-----------------------|-------|---------------|------------------|
| Proveedores de Bienes | US \$ | 139,32        | 37.984,39        |
| <b>TOTAL</b>          |       | <b>139,32</b> | <b>37.984,39</b> |

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

## **11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

|                                    | US \$ | 2014             | 2013             |
|------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Planilla Aportes IESS A.           |       | 626,20           | 644,98           |
| Planilla Aportes IESS P.           |       | 6.747,87         | 7.014,13         |
| Préstamos Quirografarios           |       | 1.228,03         | 667,18           |
| Préstamos Hipotecarios             |       | 475,04           | 301,12           |
| Décimo Tercer Sueldo               |       | 2.897,06         | 3.031,17         |
| Décimo Cuarto Sueldo               |       | 10.666,61        | 9.996,60         |
| Fondos de Reserva                  |       | 369,05           | 325,14           |
| Vacaciones                         |       | 7.524,56         | 5.612,22         |
| Impuesto al valor Agregado Cobrado |       | 25.718,53        | 23.612,20        |
| Retencion IVA                      |       | 1,26             | 0,00             |
| Retencion en la Fuente             |       | 625,48           | 1.184,33         |
| <b>TOTAL</b>                       |       | <b>56.879,69</b> | <b>54.389,07</b> |

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, Administrativas, Préstamos Hipotecarios, Quirografarios, etc.

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

## **12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 se detalla lo siguiente:

|                               | US \$ | 2014         | 2013         |
|-------------------------------|-------|--------------|--------------|
| MYTECH INVESTMENTES C. LTDA   |       | 0.00         | 4.060.275,78 |
| CA APC COSTARICAN CORPORATION |       | 4.060.275,78 | 0.00         |
| TOTAL                         |       | 4.062.289,78 | 4.062.288,78 |

Corresponden a Préstamos Y Obligaciones a Largo Plazo

## **13. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 se detalla lo siguiente:

|                     | US \$ | 2014      | 2013      |
|---------------------|-------|-----------|-----------|
| Jubilación Patronal |       | 40.687,62 | 34.337,18 |
| Desahucio           |       | 10.204,55 | 7.980,22  |
| TOTAL               |       | 50.892,17 | 42.317,40 |

Tiene derecho a la jubilación patronal, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente para el mismo empleador.

Para determinar la pensión jubilar, se debe seguir las normas fijadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para la jubilación de sus afiliados, respecto de los coeficientes, tiempos de servicios y edad.

## **14. CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 11.000.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

|                          | US \$ | 2014      | 2013      |
|--------------------------|-------|-----------|-----------|
| ADMOND ABADI COBBENI     |       | 4.400,00  | 4.400,00  |
| MARLYNE ABADI DE COBBENI |       | 6.600,00  | 6.600,00  |
| TOTAL                    |       | 11.000,00 | 11.000,00 |

**15. RESERVA LEGAL**

|               | US \$ | 2014      | 2013      |
|---------------|-------|-----------|-----------|
| Reserva Legal |       | 23.395,50 | 15.497,17 |
| TOTAL         |       | 23.395,50 | 15.497,17 |

**16. RESULTADOS ACUMULADOS**

|                       | US \$ | 2014 | 2013      |
|-----------------------|-------|------|-----------|
| Resultados Acumulados |       | 0,00 | 59.632,40 |
| TOTAL                 |       | 0,00 | 59.632,40 |

**17. RESULTADO DEL EJERCICIO**

|                         | US \$ | 2014       | 2013       |
|-------------------------|-------|------------|------------|
| Resultado del Ejercicio |       | 142.736,26 | 176.616,01 |
| TOTAL                   |       | 142.736,26 | 176.616,01 |

**18. INGRESOS NETOS**

|                         |       | 2014         | 2013         |
|-------------------------|-------|--------------|--------------|
| Servicio de Hospedaje   | US \$ | 1.950.785,72 | 1.906.223,16 |
| Restaurante y Cafetería |       | 301.828,73   | 308.839,65   |
| Otros Ingresos          |       | 9,00         | 151,00       |
| TOTAL                   |       | 2.252.623,45 | 2.215.213,81 |

**19. COSTO DE VENTAS**

|                 | 2014         | 2013         |
|-----------------|--------------|--------------|
| Costo de Ventas | 1.018.631,81 | 1.027.585,91 |
| TOTAL           | 1.018.631,81 | 1.027.585,91 |

**20. EGRESOS**

|                         |       | 2014         | 2013         |
|-------------------------|-------|--------------|--------------|
| GASTOS OPERACIONALES    | US \$ | 918.723,45   | 807.677,44   |
| GASTOS FINANCIEROS      |       | 157.316,67   | 189.491,53   |
| GASTOS NO OPERACIONALES |       | 15.215,26    | 13.842,92    |
| GASTOS POR RETENCIONES  |       | 0,00         | 0,00         |
| TOTAL                   |       | 1.091.255,38 | 1.011.011,89 |

**21. CONCILIACION TRIBUTARIA**

**INMOECUA S.A.**  
**CONCILIACION TRIBUTARIA**

|                                                      |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>UTILIDAD NETA</b>                                 | <b>2014</b>          |
|                                                      | <b>\$ 142.736,26</b> |
| 15% TRAJADORES                                       | 21.410,44            |
| <b>UTILIDAD IMPTO RENTA</b>                          | <b>121.325,82</b>    |
| <b>( + ) GTOS DEDUCIBLES</b>                         |                      |
| <b>EN EL PAIS</b>                                    |                      |
| GASTO NO DEDUCIBLES                                  | \$ 15.215,26         |
| JUBILACION Y DESAHUCIO                               | 13.934,67            |
| INTERESES AL EXTERIOR                                | -                    |
| MULTA E INTERESES                                    | 1.886,54             |
| <b>TOTAL DEDUC. EN EL PAIS</b>                       | <b>31.036,47</b>     |
| <b>( - ) DEDUCCIONES ADICIONALES ART. 10 LRTI #9</b> |                      |
| <b>TOTAL DEDUC. ADICIONALES</b>                      | <b>-</b>             |
| <b>BASE CALC. IMPTO RENTA</b>                        | <b>152.362,29</b>    |
| 22% IMPTO RENTA                                      | <b>33.519,70</b>     |
| ( - ) ANTICIPOS                                      | 22.863,60            |
| ( - ) RET. FTE.                                      | 4.582,26             |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>                 | <b>6.073,84</b>      |
| UTILIDAD                                             | 87.806,12            |
| RESERVA LEGAL                                        | 8.780,61             |
| <b>UTILIDAD</b>                                      | <b>79.025,51</b>     |

### **CONTINGENCIAS**

Al cierre del 2014-2013, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

### **SITUACION FISCAL**

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (MARZO 2015), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

### **INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

### **EVENTOS SUBSECUENTES.**

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Marzo del 2015), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

Atentamente

  
**Joel Orrala Panchana**  
Contador General