INMOCAROLA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el período que termina el 31 de diciembre de 2012

1.- Información general

INMOCAROLA S.A. es una empresa radicada en Ecuador. Su domicilio queda en la provincia de Pichincha, cantón Quito, parroquia San Juan, en la calle Juan Rodríguez E7-22 y Av. Reina Victoria. Sus actividades principales son: Realizar actividades de turismo; instalar y administrar infraestructura turística y hotelera, instalar y administrar operadoras de turismo, agencias de viajes, mayoristas de turismo, brindar asesoramiento y servicios turísticos; confeccionar, comprar, asesoramiento y servicios turísticos.

2.- Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y exigidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Están expresados en dólares, que es la moneda oficial de nuestro país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicación de las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3.- Políticas contables

- Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: El ingreso de actividades ordinarias procedente de la asesoría de actividades de turismo así como la administración de infraestructura turística y hotelera.
- Crédito a clientes: La gran mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales en el mercado, con un plazo de hasta 90 días. Inmocarola deja abierta la posibilidad que se asigne de forma individualizada a cada cliente un tiempo de crédito específico.
  En cumplimiento de la norma NIIF para PYMES, INMOCAROLA S.A. reconocerá el gasto por financiamiento implícito dado a sus clientes cuando los plazos sean superiores a 180 días, y los ingresos correspondientes a intereses al cobrar dichas cuentas. Los gastos e ingresos se reconocen en el periodo contable en que ocurren.
- Deterioro de cartera: La gerencia de la empresa analizará cada año las cuentas por cobrar que tengan más de 6 meses de antigüedad y para cada una de ellas valorará la posibilidad real de cobro, con el fin de estimar el deterioro de la cartera.
- Reconocimiento de gastos: Los gastos se reconocen en el momento en que se incurren, que dada la naturaleza de nuestro negocio y de los contratos con nuestros proveedores, coincide con la emisión de la factura por parte del proveedor.
- Pagos: Las facturas que recibe Inmocarola se pagan de contado, cheque o transferencias, estando sujetos a las políticas de crédito que nos otorgue nuestros proveedores.

- Retenciones: Las retenciones se emiten apenas se recibe una factura de gasto que cumpla los requisitos para la emisión de la retención.
- Propiedad, planta y equipo: la empresa reconoce estos activos al costo cuando se los adquiere y luego al costo menos la depreciación acumulada y menos el deterioro que pueda haber sufrido. La depreciación será en línea recta hasta un valor final razonable.
  Los plazos de depreciación que consideramos son:

Instalaciones:	20 años
Muebles y enseres:	10 años
Equipo de computación:	3 años

Maquinaria y Herramientas 10 años

El deterioro se evalúa anualmente. De existir un deterioro superior al propio del normal uso del bien, se lo registrará en el momento de la evaluación.

- Activo Intangible:
  La empresa medirá sus activos intangibles modelo del costo es decir al Costo, menos la amortización acumulada, y menos el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.
- Arrendamientos: Inmocarola reconocerá los pagos de arrendamiento como un gasto, entenderá que el respectivo arrendamiento no transfiere a Inmocarola los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien, y por lo tanto se considerará como un arrendamiento operativo.

4.- Ingresos Netos

Los ingresos de la compañía que se originaron en el 2012 fueron de 365.00

	2011 (USD)	2012 (USD)
Otras Rentas Gravadas	845.00	365.00
T O T A L :	**845.00**	**365.00**

5.- Gastos de Venta y Administrativos

En el año 2012 se registraron gastos correspondientes a Impuestos y contribuciones por un valor de USD 360.00.

	2011 (USD)	2012 (USD)
G. Impuestos y Contribuciones	841.07	0.00
G. Honorarios Profesionales	0.00	360.00
T O T A L :	**841.07**	**360.00**

6.- Ganancia (pérdida) antes de impuestos

Producto de las operaciones en el año 2012 se tiene un resultado de USD 5.00

	2011 (USD)	2012 (USD)
Otras Rentas Gravadas	845.00	365.00
Total de Ingresos	**845.00**	**365.00**

	2011 (USD)	2012 (USD)
(Gastos Administrativos)	-841.07	-360.00
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	**3.93**	**5.00**

7.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Se compone tanto del saldo de cuenta del Banco Internacional como de caja general

	2011 (USD)	2012 (USD)
Banco Internacional	800	800
Caja General	3.93	8.93
T O T A L :	**803.93**	**808.93**

8.- Propiedad, planta y equipo
En el año 2012 no hubo ningún cambio en el activo.

	2011 USD	2012 USD
Terreno	30,000.00	30,000.00
Total Propiedad Planta y Equipo	**30,000.00**	**30,000.00**

9.- Obligaciones corrientes
Corresponde a las cuentas por pagar por la compra de Terreno y que en el año 2012 no hubo ningún cambio.

	2011 (USD)	2012 (USD)
CxP Relacionados Locales	30,000.00	30,000.00
T O T A L :	**30,000.00**	**30,000.00**

10.- Patrimonio
Inmocarola en el año 2012 generó utilidad de $5.00, esto se explica porque en el año en curso hubo muy poco movimiento económico.

	2011 (USD)	2012 (USD)
Capital Suscrito	800.00	800.00
Utilidad de Ejercicios Anteriores	0.00	3.93
Utilidad del Ejercicio	3.93	5.00
T O T A L :	**803.93**	**808.93**

11.- Flujo de efectivo
El flujo de efectivo operacional tiene su fuente en las actividades relacionadas con ventas (365.00 dólares), y su uso principal son los pagos a entidades de control (-360.00).

12.- Estado de Cambios en el Patrimonio
Hasta 31 diciembre del 2012 la empresa no ha registrado ningún cambio en la conformación societaria, el único cambio se debe a la transferencia de cuentas de resultados del año anterior así como el registro del resultado del ejercicio 2012 que fue (5.00).

13.- Aprobación de los Estados Financieros
Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios de Inmocarola y autorizados para su publicación.

Moya Dobronski Juan Fernando
Representante Legal
C.I. 1710217520

Maldonado Calderón Wilmer Antonio
Contador
C.I. 1757122757