

**INMOCAROLA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Para el período que termina el 31 de diciembre de 2018**

**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 período 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.- Declaratoria de negocio en Marcha

A pesar de que Inmocarola no tuvo movimiento económico de ingresos en el año 2018, la decisión de la gerencia, así como de los accionistas es mantener activa y en funcionamiento ya que en futuro continuará su actividad operativa, por tal razón la entidad no tiene la intención ni necesidad de liquidar y presentará sus Estados Financieros en base al principio de negocio en marcha

#### 5.- Cuentas de Resultados

En el año 2018 se registró el gasto correspondiente a los servicios contables de la empresa por un valor de 470.40. Este fue el único movimiento en resultados.

#### 6.- Cuentas de Balance General:

En el año 2018 las cuentas de balance general no tuvieron modificación con excepción de las cuentas por pagar correspondiente al valor de los servicios contables y al resultado del ejercicio, que fue de pérdida.

##### 6.1.-Efectivo y equivalentes al efectivo

	2017 (USD)	2018 (USD)
Banco Internacional	800.00	800.00
Caja General	8.93	8.93
<b>T O T A L :</b>	<b>808.93</b>	<b>808.93</b>

##### 6.2.-Propiedad, planta y equipo

	2017 USD	2018 USD
Terrano	30,000.00	30,000.00
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>30,000.00</b>	<b>30,000.00</b>

##### 6.3.-Obligaciones corrientes

	2017 (USD)	2018 (USD)
Préstamos Locales de Accionistas	30,000.00	30,000.00
CxP Comerciales Corrientes Relacionadas	0.00	470.40
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>30,000.00</b>	<b>30,470.40</b>

#### 6.4.- Patrimonio

	2017 (USD)	2018 (USD)
Capital Suscrito	800.00	800.00
Utilidad de Ejercicios Anteriores	8.93	8.93
Pérdida del Ejercicio	0.00	-470.40
<b>T O T A L :</b>	<b>808.93</b>	<b>338.53</b>

#### 7.- Flujo de efectivo

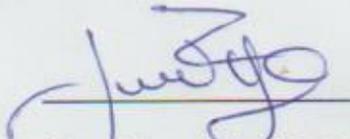
El Estado de Flujo de Efectivo muestra que en el año 2018 no hubo movimientos de efectivo y sus equivalentes.

#### 8.- Estado de Cambios en el Patrimonio

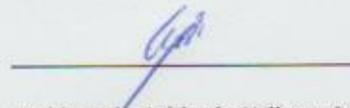
En el año 2018 el Estado de Cambios en el Patrimonio tuvo como cambio el registro del resultado del ejercicio que fue de Pérdida -470.40

#### 9.- 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