

INMOBILIARIA SAN GREGORIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2015, con saldos ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
A) Clientes	60,082.28
B) Anticipo por Trabajos	8,024.02
C) Impuestos	94,724.60

A) Clientes

Luego de un análisis detallado de cada componente de esta cuenta se ha establecido que los saldos corresponden a clientes reales.

B) Anticipos por Trabajos

Luego de un análisis detallado de cada componente de esta cuenta se ha establecido que los saldos son de anticipos entregados por remodelación del edificio San Gregorio; estos saldos se encuentran a valor razonable, descontados mes a mes bajo roles de pago.

C) Impuestos

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos.

NOTA 2

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2015, con saldos ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
A) Terreno	97,158.97
B) Edificios	76,362.53
C) Instalaciones y Adecuaciones	2,566.30
D) Depreciación Acumulada	(78,928.83)

EDIFICIO

- Corresponde al edificio de la compañía, el rubro no amerita la elaboración de un trabajo de peritaje por lo que se ratifica la permanencia del valor en libros y se continúa con la depreciación bajo una vida útil de 20 años o al 5%; además se encuentra enmarcado en la normativa tributaria vigente.

INSTALACIONES Y ADECUACIONES

- Corresponde a instalaciones y adecuaciones que se están realizando al edificio, y se continúa con la depreciación bajo una vida útil de 10 años o al 10%; además se encuentra enmarcado en la normativa tributaria vigente.

NOTA 3

CUENTAS POR PAGAR

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2015, con saldos ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
A) Cuentas por Pagar	-
B) Garantía Arriendos	(4,000.00)
C) Anticipo Clientes	(135,444.20)
D) Aportes IESS	(378.26)
E) Beneficios Sociales	(3,310.74)
F) Cuentas por Pagar Accionistas	(25,000.00)
G) Provisión Adecuaciones	(67,030.87)
H) Legalización Edificio San Gregorio	(240,000.00)
I) Planificación Edificio Bolivia	(187,500.00)
J) Otros Anticipos	(239,965.86)
K) Impuestos	(8,891.33)

A) Cuentas por Pagar

Este rubro corresponde a un saldo pendiente de impuestos el cual ya se cancelo a la fecha de nuestra revisión, esta cuenta se refleja un valor real.

B) Garantía Arriendos

Este rubro corresponde a las garantías entregadas por los arrendatarios, mismas que se encuentran establecidas en cada contrato de arrendamiento; esta cuenta se refleja un valor real.

C) Anticipo Clientes

Este rubro corresponde a los abonos que se están realizando para la compra de un inmueble; esta cuenta se refleja un valor real.

D) Aportes IESS

Al realizar el análisis respectivo de esta cuenta, el cálculo para realizar el registro contable son adecuados por tal razón son valores reales por pagar.

E) Beneficios Sociales

En esta cuenta se registran los valores a pagar a los trabajadores por concepto de decimo cuarto sueldo, decimo tercer sueldo, fondo de reserva, participación trabajadores y vacaciones.

F) Cuentas por Pagar Accionistas

El saldo contenido en esta cuenta, corresponden a préstamos accionistas, con la finalidad de incrementar el flujo de la compañía, cabe mencionar que esta deuda no esta generando interés por pagar.

G) Provisión Adecuaciones

El saldo contenido en esta cuenta, corresponden a valores que se provisionaron para los gastos por adecuaciones del edificio, una vez que se ha dado por terminado el contrato de arrendamiento con sus clientes.

H) Legalización Edificio San Gregorio

El saldo contenido en esta cuenta, corresponden a valores que se provisionaron para los gastos de legalización del edificio San Gregorio.

I) Planificación Edificio Bolivia

El saldo contenido en esta cuenta, corresponden a valores que se provisionaron para los gastos en planificación y construcción del edificio Bolivia.

J) Impuestos

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos.

NOTA 4

PATRIMONIO

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre del 2015, con saldos ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
A) Capital Social	(20,000.00)
B) Reserva Legal	(163.17)
C) Resultados Acumulados	(173,372.87)

A) Capital Social

El capital social se encuentra registrado al valor contenido en la escritura de constitución de la compañía.

B) Reserva Legal

Los rubros correspondientes a las reservas están establecidos de acuerdo a la normativa legal vigente.

C) Resultados Acumulados

La composición del presente saldo se presenta a continuación:

Descripción	Valor Expresado en US\$
Resultado de Ejercicios Anteriores	(92,271.23)
Utilidad del Ejercicio	(16,314.30)
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de NIIF	(64,787.34)

- **Resultado de Ejercicios Anteriores**

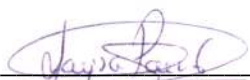
Son saldos de utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

- **Utilidad del Ejercicio**

Corresponde a la utilidad del ejercicio producto de las operaciones en el campo en el que se desempeña la empresa.

- Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de NIIF

De conformidad con la resolución N° SC. ICLCPAIFRS.G.11.007, del 09 de septiembre del 2011, expedida por el Régimen de Compañías en su Artículo 1, el cual menciona que: "Los saldos acreedores de las cuentas reservas de capital, Reservas por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas "NIIF PARA PYMES" , deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta resultados acumulados, subcuentas Reservas de Capital; saldos que solamente podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico incluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.



Mayra Páez
Contadora General