**INMOBILIARIA DE SOUZA MENDOZA DESOUME S.A.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
(Expresados en U.S. Dólares)

## NOTA 1 - OPERACIONES

**LAS PALMERAS GROUPALMERAS S.A.** se constituyó en la República del Ecuador, el 07 de Diciembre del 2005, con el objeto social principal Promoción compra-venta, arrendamiento, administración de bienes inmuebles, a su corretaje, permuta y agenciamiento así como a cualquier otro acto jurídico relacionado directamente con bienes inmuebles.

## NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

**Ingresos y Costos de Ventas-** Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

**Valuación de Propiedades, y Equipos .-** Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 5 años para vehículos, 10 años para Muebles y equipos, de 20 años para Edificios e Instalaciones y 3 años para equipos de computación.

**Activo Diferido.-** Está registrado al costo de adquisición, y son amortizados de acuerdo a la vigencia del contrato que es de dos años.

**Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.-** Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 25% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

**INMOBILIARIA DE SOUZA MENDOZA DESOUME S.A.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
(Expresados en U.S. Dólares)

## NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

**Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.-** La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación el los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

| **Año terminado Diciembre 31** | **Variación Porcentual** |
|---|---|
| 2012 | 5.11 |
| 2013 | 2.73 |
| 2014 | 3.59 |
| 2015 | 3.97 |

## NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

| | **2015** |
|---|---|
| Bancos | 9.641.57 |
| **Total** | **9.641.57** |

## NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

| | **2015** |
|---|---|
| Crédito Tributario a favor de la Empresa(I.R.) | 8.038.81 |
| Retenciones en la Fuente año Corriente | 5.760.00 |
| Anticipos Impuesto a la Renta | 1.177.06 |
| **Total** | **9.975.33** |

## NOTA 6 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de los Otros Activos no Corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

| | 2015 |
|---|---|
| Propiedad, Planta y Equipos (valor neto) | 508.774.95 |
| **Total** | **508.774.95** |

## NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

| | 2015 |
|---|---|
| Proveedores Locales | 12.731.31 |
| Con la Administración Tributaria | 720.00 |
| Sueldos por Pagar | 1.123.30 |
| I.E.S.S. por Pagar | 371.29 |
| Participación Trabajadores por Pagar | 1.889.46 |
| **Total** | **16.835.36** |

## NOTA 8 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

| | 2015 |
|---|---|
| Beneficios Sociales | 597.84 |
| **Total** | **597.84** |

## NOTA 9 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.
Una conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores cargados a resultados es como sigue:

| | **2015** |
|---|---|
| Utilidad del ejercicio económico | 12.596..41 |
| Base de cálculo | 12.596.41 |
| **15% Participación trabajadores por Pagar** | **1.889.46** |

## NOTA 10 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2011 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.
La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

| | **2015** |
|---|---|
| Utilidad (Pérdida) del año terminado el 31 de diciembre | 12.596.41 |
| **Menos** | |
| 15% participación trabajadores | 1.889.46 |
| **Menos** | |
| Gastos deducibles | 0.00 |
| **Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%** | **10.706.95** |
| Impuesto a la renta | 2.355.53 |
| (-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado | -3.097.06 |
| **Saldo del Anticipo pendiente de pago** | 1.920.00 |
| **Menos** | |
| Retención en la Fuente | 5.760.00 |
| Crédito Tributario de años anteriores | 3.038.47 |
| **Impuesto a la Renta por pagar o (Crédito Tributario)** | **-6.878.47** |
| | ====== |

**INMOBILIARIA DE SOUZA MENDOZA DESOUME S.A.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
(Expresados en U.S. Dólares)

## NOTA 11 – OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El detalle de las Obligaciones largo plazo al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

| | **2015** |
|---|---|
| Prestamos Relacionados Locales | 184.296.72 |
| **Total** | **184.296.72** |

## NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social suscrito y pagado está constituido por 2.000 Acciones de U.S. $ 1,00 cada una.

## NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del Informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

**ENRIQUE RECALDE BELTRAN**
**CONTADOR**