

INALCANTE S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes

INALCANTE S.A., está constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil, Abg. Cesario Condo Chiriboga Gómez, e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 28 de Agosto del 2013.

El capital autorizado es de un mil seiscientos dólares (US\$1.600,00) y el capital suscrito y pagado en ochocientos dólares (US\$ 800,00) dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Guayaquil, Abg. Cesario Condo Chiriboga el 12 de julio del 2013.

Tiene su domicilio en el Cantón Daule, provincia del Guayas, y su actividad principal es la compra-venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables

Bases de presentación:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y hasta el 31 de diciembre del 2010

INALCANTE S.A. en la preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos, al 31 de diciembre del 2014 los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$1,519,996.85; los resultados del año representan una utilidad de US\$ 4,448.10 después del impuesto mínimo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a) Moneda funcional.-

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

INALCANTE S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)

b) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

c) Activos Financieros

El Grupo clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. Las inversiones adquiridas por la compañía corresponden a papeles comprados con el objetivo de obtener una rentabilidad sobre los valores invertidos a una determinada fecha, considerándose en la contabilidad como activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. La compañía clasifica sus Activos Financieros en dos categorías: (1) Cuentas por cobrar clientes, y (2) Otras cuentas por cobrar.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tiene relación con los diferentes riesgos que afectan a Hogarnet Compañía Anónima, como: Mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

Financiero: Al 31 de diciembre del 2014 la compañía tiene liquidez, sus activos corrientes cubren 2.78 veces al pasivo corriente.

d) Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio. El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta; otros costos directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

e) Propiedades, planta y equipos

Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efectos de declaración del impuesto

INALCANTE S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)

Propiedades, planta y equipos

sobre la renta. La Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido, el costo neto de depreciación vigente al 1 de enero de 2010 según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, debido a que su valor en libros a la fecha de transición se estima es similar al valor que hubiera sido determinado de haber aplicado las NIIF desde su reconocimiento inicial.

ACTIVOS

	Años
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computación	3

f) Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación. Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

INALCANTE S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)

h) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga, esta provisión está sujeta a la norma que entró en vigor en el año 2010 que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo

h) Participación de Trabajadores en las utilidades-

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga.

I) Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

J) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Nota No. 3 Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía maneja una cuenta corriente de Banco Local en donde se efectúa los depósitos de las ventas de los bienes inmuebles y pagos a proveedores, el saldo al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

Banco	Año 2014	Año 2013
Banco Bolivariano	684,790.25	1,043.68
TOTAL	US\$ 684,790.25	US\$ 1,043.68

INALCANTE S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 4. Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en:

	Año 2014	Año 2013
Cuentas por cobrar relacionadas	3,414.09	0.00
TOTAL	US\$ 3,414.09	US\$0.00

Cuentas por Cobrar relacionadas

En la cuenta otras cuentas por cobrar a corto plazo, se refieren a valores prestados a la Compañía Villaule, para operaciones normales.

Servicios y Otros Pagos Anticipados

	Año 2014	Año 2013
Otras cuentas por cobrar Proveedores varios	US\$ 600.00	US\$ 1,600.00
Anticipo a Proveedores	US\$ 881,057.51	
TOTAL	US\$ 881,657.51	US\$ 1,600.00

Anticipo a Proveedores y Contratistas

Corresponde a valores adeudados por anticipo a proveedores que han sido otorgados a corto plazo para la compra de materiales para la construcción del proyecto, serán canceladas semanalmente de acuerdo al avance de obra notificado por el Fiscalizador para así cumplir con la entrega del proyecto.

k) Inventarios

	Año 2014	Año 2013
Costos Directos de Construcción	US\$ 0.00	US\$ 0.00
Costo Indirecto de Obra	125,170.37	833.50
Terreno	680,416.02	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
SUB-TOTAL	US\$ 805,586.39	US\$ 833.50
Suministros y Materiales	0.00	0.00
TOTAL	US\$ 805,586.39	US\$ 833.50

En el inventario de Productos en Proceso se encuentra los gastos que incurren directa e indirectamente en la construcción del proyecto:

- ✓ Costo Indirecto corresponde a los valores que no influyen directamente en la construcción del proyecto como servicios de Fiscalización y Diseño, permisos e impuestos para la construcción, seguro, gastos de venta etc.

Nota No. 5. Cuentas por Pagar

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios que no devengan intereses:

	Año 2014	Año 2013
Proveedores	US\$ 0.00	US\$ 602.66
Otros	55.00	55.00
TOTAL	US\$ 55.00	US\$ 657.66

Cuentas por Pagar a Proveedores: en donde se registran todas las facturas por concepto de compra de materiales, mano de obra y servicios de Terceros que son utilizados en el área de la construcción del proyecto y para la administración.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Documentos por Pagar a Instituciones Financieras a Corto Plazo

En esta cuenta se registra la obligación que la compañía adquirió con los Bancos Locales para financiar capital de trabajo, la compañía mantiene vigente las siguientes obligaciones a corto plazo.

Préstamos Locales	Año 2014	Año 2013
Banco Bolivariano		
Operación # 134196	US\$ 833,333.34	US\$ 0.00
TOTAL PRESTAMO BCO BOLIVARIANO	US\$ 833,333.34	US\$ 0.00
INTERESES POR PAGAR		
Banco Bolivariano	US\$ 20,793.41	US\$ 0.00
TOTAL GENERAL DE INTERESES	US\$ 20,793.41	US\$ 0.00
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	US\$ 854,126.75	US\$ 0.00

Nota No. 6. Otras Obligaciones Corrientes

Se ha cumplido con todas las obligaciones tributarias y laborales, la empresa ha efectuado retenciones en la fuente, IVA 12%, Impuesto al valor agregado IVA 12%. Se registró la provisión y la cancelación del impuesto a la renta causado en el presente ejercicio.

Administración Tributaria	Año 2014	Año 2013
Retención en la Fuente Impto. Renta	US\$ 16.33	US\$ 0.40
Retención en la Fuente IVA	97.96	0.00
IVA Cobrado 12%	0.00	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1,155.35	0.11
Total Obligac.con la Administ.Tributarla	US\$1,269.64	US\$ 0.51

INALCANTE S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 7 Cuentas por pagar a Largo Plazo Varios

En la cuenta por pagar a largo plazo, se refieren a valores otorgados para operaciones normales de la compañía.

	Año 2014	Año 2013
Cuentas por Pagar Otros	US\$ 1,000.00	2,019.60
TOTAL	US\$ 1,000.00	US\$ 2,019.60

Nota No. 8. Patrimonio:

Capital Social: El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2014 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, queda un total de US\$ 800,00.

Utilidad del Ejercicio

En el ejercicio económico del año 2014 se generó una utilidad de US\$ 4,246.28 después del de impuesto a la renta mínimo. El Patrimonio del 31 de Diciembre 2014 es de:

Patrimonio	Año 2014	Año 2013
Capital Social	US\$. 800.00	US\$. 800.00
Pérdidas acumuladas	-0.59	-0.59
Utilidad del Ejercicio	4,448.10	0.00
Total	US\$ 5,247.51	US\$ 799.41

INALCANTE S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2014

Nota No. 10 Ingresos.-

La empresa ha recibido ingresos por concepto de intereses ganados en la cuenta corriente:

	Año 2014	Año 2013
OTROS INGRESOS	12,938.70	0.53
TOTAL GENERAL DE INGRESOS =>	US\$ 12,938.70	US\$ 0.53

Nota No. 11 Egresos

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

En los Gastos Administrativos se registran todos los gastos del giro propio del negocio, al 31 de diciembre del 2014 por US\$6,510.99.

	Año 2014	Año 2013
Gastos Administrativos y Ventas	US\$ 6,451.90	US\$ 0.00
Gastos Financieros	59.09	0.00
TOTAL →	US\$ 6,510.99	US\$ 0.00

OTROS GASTOS

Los otros gastos corresponden a gastos no deducibles

	Año 2014	Año 2013
Otros Gastos	US\$ 565.51	US\$ 1.00
Total →	US\$ 565.51	US\$ 1.00


ING. JUAN XAVIER MEDINA MANRIQUE
GERENTE GENERAL


ECON. DOLORES CARREÑO CORONADO
CONTADORA GENERAL
REG. # 0.4495