

Inmobiliaria

Poliveintiuno S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

1. Información general

Inmobiliaria Poliveintiuno S.A. fue constituida el 05 de noviembre de 1980 y su actividad principal Actividades de compra, venta y alquiler de bienes inmuebles, está obligada a llevar NIIFs pymes a partir del año 2012, el año 2011 fue el periodo de transición de acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 R:O: 498 del 31 de diciembre del 2008 y a la resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.010 publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011 emitidas por la Superintendencia de Compañías.

2. Información financiera

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Inmobiliaria Poliveintiuno S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas a su costo amortizado e incluyen una provisión para reflejar su verdadera realización.

Están reflejadas en cuentas por cobrar corrientes aquellas cuya realización va a ser en un plazo de hasta doce meses.

5. Propiedades planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o

construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

6. Cargo Diferido

Representa desembolsos efectuados para gastos de adecuación en bienes inmuebles, los cuales están siendo amortizados durante 5 años.

7. Las cuentas por pagar – Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar están registradas a su valor razonable.

La Compañía “Financiera de la República S.A. FIRESA, concede un crédito por \$250.0000 (Doscientos Cincuenta mil dólares americanos)El crédito fue recibido y registrado el 10 de marzo del 2017 con fecha de vencimiento 17 de marzo del 2019 a una tasa de interés efectiva 14.49%, el interés acumulado es registrado en el periodo 2018.

8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

9.1 Ingresos por servicios de alquiler

Los ingresos por servicios de alquiler son reconocidos sobre la base de devengado a lo largo del plazo de los contratos del arrendamiento.

9.2 Ingresos por dividendos e ingresos por intereses

El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

10. Costos y Gastos

Los gastos se encuentran registrados en base al principio del devengado.

11. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

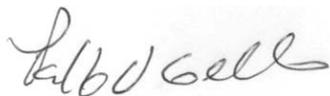
12. Patrimonio

12.1 Capital Social

El capital social de la Compañía es de **\$800.00** (Ochocientos dólares de los Estados Unidos de América), divididas en ochocientos acciones ordinarias y nominativas de 1,00 de un dólar cada una.

12.2 Patrimonio Total

La empresa refleja un patrimonio neto de **\$-14,866.40** (Catorce Mil Ochocientos Sesenta y Seis con 40/100 dólares de los Estados Unidos de América) de los cuales no amerita ajustes de acuerdo a las Niifs Pymes.



Ing. Pablo Vicente Coello Izquierdo
Gerente
Inmobiliaria Poliveintiuno S.A.



CPA Catalina Landívar Suárez
Contadora
Inmobiliaria Poliveintiuno S.A.