

INFORME DEL CONTADOR

INMOBILIARIA BAMBOLA S.A.

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en 1.985 en Ecuador, la compañía de manera especial se dedicará a la adquisición de bienes inmuebles, rústicos o urbanos localizados en cualquier lugar de la República del Ecuador, pudiendo administrar los mismos bienes inmuebles u otros que se sometan a su administración.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Bases de preparación

1.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía INMOBILIARIA BAMBOLA S.A al 31 de diciembre de 2012, constituyen los primeros estados financieros anuales de la Sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

INMOBILIARIA BAMBOLA S.A. adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir de su fecha de inicio de transición.

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre del 2012 preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB fueron aprobados en reunión de Directorio del 25 de Octubre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la sociedad.

1.2 Bases de medición

Los estados financieros a partir del 1 de enero del 2012 fueron preparados bajo la base del principio de costo histórico con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, Principios generales de conocimiento y medición.

1.3 Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30 Moneda funcional de la entidad. Párrafos 30.2 al 30.5

1.4 Uso de juicio y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente. Las estimaciones contables serán reconocidas en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios en la aplicación de políticas contables que tuvieran efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros futuros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de la propiedad planta y equipo,
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo,
3. Provisiones para cuentas incobrables,
4. La vida útil de los activos intangibles,
5. La pérdida por deterioro de determinados activos,
6. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial,
7. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y pasivos contingentes,
8. Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencias (humedad, densidad, entre otros)
9. Los costos futuros para el cierre de las instalaciones,

10. Activos por impuestos diferidos,

11. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se realizarán en función de la mejor información disponibles en la fecha de formulaciones de estos estados financieros, sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría en forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

Depreciación y vida útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activos se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son los siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos;

Edificios e infraestructuras	20 a 60 años
Instalaciones	3 a 20 años
Maquinarias y equipos	3 a 35 años
Vehículos	10 a 25 años
Otros Activos Fijos	2 a 15 años

Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, al 31 de diciembre del 2011, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.

Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2012.

NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta caja y bancos se detalla así:

	2012
Bancos:	
Produbanco C. A.	<u>194,72</u>
	US\$ <u><u>194,72</u></u>

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en instituciones bancarias.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- INVERSIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las inversiones financieras consistían en:

	2012	2011
Inversiones Financieras		
Fondo de Inversión	-	500.000,00
	<u>-</u>	<u>500.000,00</u>
US\$	<u>-</u>	<u>500.000,00</u>

En el año 2011, las inversiones financieras representan certificados de depósito a plazos fijos no mayores a 180 días con una tasa de interés pasiva del 2,91%, dichos fondos de inversión representan capital trabajo, los cuales gozan de gran liquidez o son de fácil conversión a efectivo.

NOTA E.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar consistían en:

	2012
Crédito tributario (1)	
Crédito tributario IVA	80,87
Crédito tributario Impuesto a la renta	6.879,02
	<u>6.959,89</u>

NOTA F.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, los inventarios consistían en:

	2012	2011
Terrenos	US\$ -	325,175,46

Representa el inventario para la venta, la administración considera que estos valores son de libre disponibilidad a mediano plazo, los cuales gozan de gran liquidez o son de fácil conversión a efectivo. Durante el 2012 la gerencia y la administración contable tomaron la decisión de reclasificar el monto de los terrenos a Propiedades de inversión ya que representan una inversión que en un futuro será vendido.

NOTA G.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las propiedades y equipos consistían en:

	Saldos al 31 de Diciembre del 2011	Adiciones	Saldos al 31 de Diciembre del 2012
Terreno	16.933,09		16.933,09
Edificio	77.139,66		78.147,07
Menos - depreciación acumulada	(12.339,12)		(16.246,47)
Total propiedades y equipos	US\$ <u>81.733,63</u>	<u>-</u>	<u>78.833,69</u>

Incluye las adiciones de terrenos y edificios

NOTA H.- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre del 2012, las propiedades de inversión consistían en:

	2012
Terrenos	US\$ <u>140.872,62</u>

NOTA I.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar consistían en:

	2012
Clientes	275,00
Impuestos fiscales:	
Impuesto al valor agregado	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	12,37
Retenciones del IVA	-
Impuesto a la renta compañía	<u>388,75</u>
	US\$ <u>676,12</u>

NOTA J.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

	<u>2012</u>
Cía. Viver	66.409,07
Inmaconsa	4.428,14
Cía. Jumasa	10.606,13
	<u>US\$ 81.443,34</u>

NOTA K.- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables por el año 2012 Y 2011, ha sido calculada aplicando el 23% y 24% sobre el valor de las utilidades gravables de la compañía y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% y 24% respectivamente sobre las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. La Compañía por el 2012 y 2011 utilizó la tasa del 23% y 24% para calcular su impuesto a la renta a pagar.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA L.- CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2012 de la Compañía está constituida por 5.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuida de la siguiente forma entre los accionistas:

	<u>US\$</u>	<u>%</u>
Villavicencio Verdelli Danilo	1396,00	99,71%
Villavicencio Vernimen David	4,00	0,29%
	<u>1400,00</u>	<u>100,00%</u>

NOTA M.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.



C.P.A. Delia Navarro
CONTADORA