

INMOBILIARIA INRAPALLO S.A.

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014.

2 – 17

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2014, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2013 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

INMOBILIARIA INRAPALLO S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2014				
	NOTAS	2.014	2.013	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	2.002,65	345,04	1.657,61
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	1.837,50	1.603,63	233,87
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	4.090,76	6.823,24	-2.732,48
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	3.958,01	0,00	3.958,01
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		11.888,92	8.771,91	3.117,01
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	0,00	166,64	-166,64
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	NOTA 8	87.063,60	91.504,42	-4.440,82
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 9	6.698,44	0,00	6.698,44
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		93.762,04	91.671,06	2.090,98
TOTAL DE ACTIVOS		105.650,96	100.442,97	5.207,99
INMOBILIARIA INRAPALLO S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2014				
	NOTAS	2.014	2.013	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	720,11	615,88	104,23
PROVISIONES	NOTA 11	0,00	1.216,45	-1.216,45
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	1.643,58	2.780,31	-1.136,73
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 13	39.258,17	33.279,60	5.978,57
Locales		39.258,17	33.279,60	5.978,57
ANTICIPO DE CUENTAS	NOTA 14	5.065,30	3.865,30	1.200,00
Locales		5.065,30	3.865,30	1.200,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		46.687,16	41.757,54	4.929,62
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		46.687,16	41.757,54	4.929,62
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 15	800,00	800,00	0,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		1.800,00	1.800,00	0,00
RESERVAS		36,10	213.546,25	-213.510,15
RESULTADOS ACUMULADOS		56.049,33	-156.972,82	213.022,15
RESULTADO DEL EJERCICIO		278,37	-489,00	766,37
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		58.963,80	58.685,43	278,37
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		105.650,96	100.442,97	5.207,99

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

INMOBILIARIA INRAPALLO S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2014			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
PRESTACION DE SERVICIOS	NOTA 16	28.241,56	28.241,56
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			28.241,56
OTROS INGRESOS		0,00	0,00
GASTOS			27.914,07
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 17	27.914,07	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			327,49
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			49,12
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			278,37
IMPUESTO A LA RENTA 22%			0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			278,37

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

INMOBILIARIA INRAPALLO S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2014 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2014		800,00	1.800,00	38,10	213.510,15	0,00	-28.792,78	-128.180,06	-488,00	58.685,43
Aumento de Capital										0,00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales										0,00
Otros Cambios					-157.460,82	0,00	28.792,78	128.180,06	488,00	0,00
Ganancia Neta del Periodo									278,37	278,37
SALDO AL 31-DIC-2014		800,00	1.800,00	38,10	56.049,33	0,00	0,00	0,00	278,37	58.983,80

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.**Notas a los estados financieros**

31 de diciembre del 2014.

INMOBILIARIA INRAPALLO S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	2.014
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	28.007,69
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	680,62
Pagos a y por cuenta de los empleados	-56,37
Otros pagos por actividades de operación	-27.914,07
Impuestos a las ganancias pagados	1.926,07
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.713,21
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>8.356,05</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-6.698,44
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>-6.698,44</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	
Aumento de Capital	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>0,00</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>1.657,61</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	345,04
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>2.002,65</u>

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Febrero de 1987 con el nombre de INMOBILIARIA INRAPALLO S. A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 44099, su actividad principal es Actividades de Alquiler de Bienes Inmuebles.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES-NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. **Bases de Elaboración.** – Los estados financieros de INMOBILIARIA INRAPALLO S. A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.
- 2.3. **Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.
(NOTA 3)
- 2.4. **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados. Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses.
(NOTA 4)
- 2.5. **Impuesto corriente** - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual
(NOTA 5).

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

- 2.6. **Otros activos corrientes** – Se registran a valor razonable para los servicios brindados a un cliente. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en otros activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

(NOTA 6)

2.7. **Propiedades y Equipos**

2.7.1. Medición en el reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.7.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada.

(NOTA 7)

- 2.8. **Propiedades de Inversión** - El Edificio que tiene INMOBILIARIA INRAPALLO S.A. genera beneficios económicos por medio de su arriendo, la política de la empresa es presentar el activo alquilado bajo el concepto de propiedad de inversión de acuerdo con la sección 16 de las NIIF PYMES.

La definición que se indica en el párrafo 16.2 de las NIIF PYMES Sección 16 “Las propiedades de inversión son propiedades tales como terrenos o edificios (o parte de un edificio) que mantiene el dueño para obtener rentas, plusvalía o ambas y no para uso en la producción o suministro de bienes o servicios o para fines administrativos o para su venta en el curso normal de las operaciones”.

2.8.1. Medición en el reconocimiento inicial - La compañía mediará las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tales como gastos legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de la propiedad y otros costos de transacción. Si los pagos se aplazan mas allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Cuando la propiedad es construida por el mismo propietario determinará los costos de acuerdo a los párrafos 17, 10 a 17,14 (sobre Propiedad Planta y Equipos).

2.8.2. Transferencias - Cuando no esté disponible una medición fiable del valor Razonable de una propiedad de inversión la compañía transferirá a partir de ese momento la partida como Propiedades Planta y Equipos, hasta que vuelva a estar disponible el valor razonable, siendo el valor en libros su costo y explicándose que se trata de un cambio de circunstancias no de política contable. También se realizará la transferencia cuando la propiedad deje de cumplir con las características de propiedad de inversión. Se revelará el método empleado en la determinación del valor razonable, como fue medido el valor razonable, si está basada en el método de tasación por un tasador independiente, de reconocida calificación profesional y con suficiente experiencia en la zona y categoría de propiedad de inversión valorada.

2.8.3. Medición posterior al reconocimiento - Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha de presentación, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable. La compañía contabilizará todas las demás propiedades de inversión como

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo-depreciación-deterioro del valor de la Sección 17.

(NOTA 8)

2.9. Otros activos no corrientes – Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

(NOTA 9)

2.10. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

(NOTA 10)

2.11. Provisiones – Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y 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 es 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 del referido 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.

(NOTA 11)

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

2.12. Otras obligaciones corrientes –

Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.12.1. Impuesto corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

2.12.2. Impuestos diferidos – Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.12.3. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hay surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

(NOTA12).

2.13. Cuentas y documentos diversas / relacionados – Es el valor por el que la empresa tiene contraída una obligación en el momento presente es un compromiso o responsabilidad de actuar de una determinada manera. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de una obligación de tipo legal. Este es normalmente el caso, de las cuentas por pagar por bienes o servicios recibidos. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de la empresa y Cuando la compañía entrega factura del servicio.

(NOTA13).

2.14. Anticipo de clientes – Es el valor del anticipo a cuenta de pedidos que la empresa recibe de sus clientes a cuentas de futuros prestamos de servicios. Esta cuenta aumenta cada vez que la compañía recibe anticipos de los clientes, disminuye por el importe de la cancelación o la amortización del anticipo y Cuando la compañía entrega factura del servicio

(NOTA14).

2.15. Patrimonio – Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital.

(NOTA 15)

- 2.16. **Reconocimiento de ingresos** – Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.16.1. Venta de Bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de Bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

(NOTA 16)

- 2.17. **Costos y gastos** – Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(NOTA 17)

- 2.18. **Unidad Monetaria** – A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo del banco es:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Banco Bolivariano	2.002,65	345,04
Total de Efectivo equivalentes al efectivo	2.002,65	345,04

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de otras cuentas por cobrar es:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Arriendos por Cobrar	936,06	938,85
Préstamos a Empleados	400,00	80,00
Préstamos Quirografarios	81,44	284,78
Cuentas por Cobrar Relacionadas	300,00	300,00
Deudores varios	120,00	0,00
Total Otras Cuentas Por Cobrar	1.837,50	1.603,63

5. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El detalle de Activo por impuesto corriente es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Retención en la fuente recibidas 8%	2.032,85	1.733,01
Impuesto a la Renta a Favor	2.057,91	5.090,23
Total de Activo por Impuesto Corriente	4.090,76	6.823,24

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Activos Corrientes es:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Otros activos diferidos	3.958,01	-
Total de Activo por Impuesto Corriente	3.958,01	-

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Equipos de Computación	500,00	500,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	<u>-500,00</u>	<u>-333,36</u>
Total de Activo Fijo	-	166,64

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Equipos de Computación 33.33%

8. PROPIEDADES DE INVERSION

El detalle de propiedades de inversión es el siguiente:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Terrenos	8.384,78	8.384,78
Edificios	88.817,60	88.817,60
(-) Dep. Acum. Propiedades de Inversión	<u>-10.138,78</u>	<u>-5.697,96</u>
Total de Activo Fijo	87.063,60	91.504,42

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Edificios 10 %

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos No Corrientes es:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Otros activos no corrientes	<u>6.698,44</u>	<u>-</u>
Total de Activo por Impuesto Corriente	6.698,44	-

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Proveedores Locales	<u>720,11</u>	<u>615,88</u>
Total Cuentas por Pagar	720,11	615,88

El pasivo con el SRI corresponde al impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

11. PROVISIONES

El detalle de provisiones es:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Varias cuentas por pagar	<u>0,00</u>	<u>1.216,45</u>
Total - Provisiones	0,00	1.216,45

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes, es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Obligaciones por pagar al Sri	260,87	237,54
Impuesto a La Renta	-	807,41
Obligaciones por pagar al IESE	315,42	344,25
Decimo Tercer Sueldo	90,27	84,33
Decimo Cuarto Sueldo	849,83	795,00
Vacaciones	77,97	455,41
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	<u>49,12</u>	<u>56,37</u>
Total Otras Obligaciones Corrientes	1.643,58	2.780,31

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS

Un resumen de cuentas y documentos diversos relacionados, es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Cuentas por Pagar empleados	10.799,65	5.426,15
Cuentas Por Pagar Relacionadas	22856,65	24.353,45
Prestamos de Accionistas	4.000,00	3.500,00
Varias cuentas por pagar	1.601,07	-
Sobregiros caja chica	0,80	-
Total Cuentas y Documentos Relacionados	39.258,17	33.279,60

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de cuentas y documentos diversos relacionados, es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Depósitos En Garantía Por Arriendo	5.065,30	3.865,30
Total Anticipos de Clientes	5.065,30	3.865,30

15. PATRIMONIO

13.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2014, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

13.2 Reserva legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. El monto calculado y registrado al cierre del presente periodo es de \$ 36,10.

16. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de camarones en el año 2014:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Servicio de Alquiler	25.410,50	22.029,85
Otros ingresos 0%	2.831,06	2.582,50
Otros Ingresos	-	528,00
Total de Ingresos	28.241,56	25.140,35

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014.

17. GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Sueldos y Salarios	12.464,38	12.143,42
Beneficios Sociales	3.683,36	2.521,71
Aporte a la Seguridad Social	2.662,01	2.135,64
Honorarios Profesionales	2.406,12	1.944,39
Suministros, Materiales y Repuestos	265,46	177,43
Impuestos, Contribuciones y Otros	375,89	7,13
Depreciación de Propiedades de Inversión	4.607,64	4.607,64
Servicios Públicos	1.129,29	941,77
Pagos por otros Servicios	<u>319,92</u>	<u>285,44</u>
Total Gastos	27.914,07	24.764,57

INMOBILIARIA INRAPALLO S. A.

Notas a los estados financieros

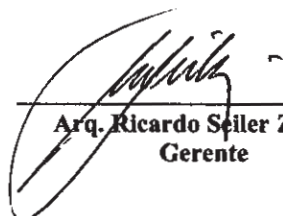
31 de diciembre del 2014.

16. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 13 de 2015, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Arq. Ricardo Seiler Zerega
Gerente



Ec. Edward Herrera
Contador