

INMOBILIARIA INMODENISSE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- Activo Corriente:

Cuenta: Crédito tributario por impuesto a la renta pagado:

Se procedió a reclasificar los saldos existentes a diciembre 31 del 2013 y el saldo por el año 2014 a fin de separar la información contable de la cuenta.

NOTA 2.- Activo Fijo:

Cuenta: Revalorización de Activos Fijos:

Se deja claramente establecido los saldos de las revalorizaciones aplicadas a los activos fijos, conforme la norma contable NIIF, la misma que se aplicó realizando los avalúos con un perito calificado y autorizado por la Superintendencia de Compañías, actualizando a valor actual de mercado los activos fijos de la empresa.

Cuenta: Depreciación Acumulada de Activos Fijos:

Se utilizó el método de depreciación de línea recta a los activos fijos pendientes de depreciar durante el ejercicio económico 2014, afectando a la cuenta de resultado de Depreciación el gasto respectivo por este concepto.

NOTA 3.- Pasivo Corriente:

Cuenta: utilidades para trabajadores:

Se procedió a hacer la provisión del beneficio a favor de los trabajadores del 15% sobre las utilidades de la empresa por el año 2014, la misma que está calculada antes de determinar la base imponible para el pago del impuesto a la renta.

Cuenta: Beneficios sociales por pagar:

Conforme a la norma contable se deja establecido en esta cuenta las provisiones de los beneficios sociales de 13er., 14to. Sueldo, vacaciones, Aportes al IESS que se tienen derecho los empleados y que afectan directamente a la cuenta de gastos del estado de pérdidas y ganancias.

NOTA 4.- Pasivo A largo Plazo:

Cuenta: Provisión por jubilación Patronal:

Se procedió a hacer la provisión contable de los valores calculados para desahucio y jubilación patronal, realizada por los peritos actuarios, monto que se carga al gasto conforme lo estipula la norma contable existente.

NOTA 5.- Efectos de conversión a NIIF:

Esta partida es una cuenta especial y creada únicamente para el periodo de transición (2011), la misma que no podrá ser distribuida entre los accionistas, pero servirá para absorber pérdidas futuras.

Esta cuenta resume el efecto neto de incremento o disminución patrimonial en base a todos los ajustes antes descritos y se la debe presentar como parte del patrimonio de la empresa.



MAURICIO PALAU VELASQUEZ
GERENTE