

INMOBILIARIA LOFOTEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Inmobiliaria Lofoten S.A. está constituida en Ecuador con fecha 26 de octubre de 1987, su actividad económica principal es el alquiler y explotación de bienes inmuebles. Su domicilio está ubicado en la Elia Liut N45-10 y Telégrafo Primero de la ciudad de Quito.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 BASES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF(S).

2.2 BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de INMOBILIARIA LOFOTEN S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos, como el efectivo de caja, los saldos de bancos locales y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor de 3 meses.

2.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar son registradas a su valor razonable, con vencimiento hasta 30, 60 y 90 días plazo, también incluye una provisión de incobrables la cual es calculada cuando existe evidencia de que no se cobrara todos los importes que se le adeudan.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son valorados por el método del costo menos la depreciación y deterioro. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directos relacionados a la adquisición, construcción del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento. Se considerara un bien como activo fijo cuando su costo sea superior a USD 1.000.00 y se espera usar durante más de un periodo. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

2.6 INVERSIONES PERMANENTES

Las inversiones a largo plazo se contabilizan al modelo del costo y se registra una reducción cuando hay evidencia de un deterioro que no es temporal.

2.7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Estas obligaciones se reconocen inicialmente por su valor razonable y el cálculo del interés convenido en el contrato se registra al gasto.

2.8 PASIVOS ACUMULADOS

Se encuentran valuados al costo.

2.9 BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

El código de trabajo establece la obligación a los empleadores de conceder la jubilación patronal a los empleados que presten sus servicios por 25 años o más ininterrumpidamente, el estudio actuarial para el cálculo de esta provisión se lo hace a través de un perito independiente. De igual manera el código establece una provisión de desahucio que consiste en una indemnización para cuando la relación laboral termine.

2.10 RESERVA LEGAL

La ley de Compañías Codificada art.297 establece una apropiación obligatoria del 10% de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio destinado a formar el fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

2.11 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

2.12 COSTOS Y GASTOS

Los gastos se contabilizan sobre la base del devengado.

2.13 IMPUESTO A LA RENTA

Según el Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno del 29 de diciembre de 2010, se establece que las tarifas impositivas se aplicaran de forma progresiva así: para el 2011 la tarifa impositiva será del 24%; para el 2012 la tarifa impositiva será del 23%; para el 2013 en adelante la tarifa impositiva será del 22%

NOTA 3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS NIIFS

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución N.06.Q.ICI:005 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial N.348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia , a partir del 1 de enero de 2009.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		USD	USD
Banco Pichincha	(1)	19.864	17.033
Total		<u>19.864</u>	<u>17.033</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, el efectivo incluye activos financieros líquidos que mantiene la empresa en la cuenta corriente de las instituciones financieras locales.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	USD	USD
Mavesa S.A.	150.000	0
Total	<u>150.000</u>	<u>0</u>

Son inversiones a corto plazo que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2016.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		USD	USD
Clientes	(1)	49.242	47.908
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	168.603	273.641
Pagos Anticipados	(3)	75	533
		<u>217.920</u>	<u>322.082</u>

(1) Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. (2) Incluyen los importes por concepto de valores a favor de impuesto a la renta, crédito tributario en IVA, producto de las operaciones propias del giro del negocio y otras cuentas por cobrar con no relacionados que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2016. (3) Pagos Anticipados: incluye las pólizas de los vehículos al 31 de diciembre de 2016.

NOTA 7. ACTIVO FIJO

La composición del saldo de los activos fijos y su movimiento es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	161.374	77.000
Revalorización terrenos	100.425	0
Edificios	288.423	372.797
Revalorización Edificios	71.866	0
Vehiculos	890	890
Equipo de Computación	1.340	0
	<u>624.318</u>	<u>450.687</u>
Depreciacion acumulad	31.018	31.364
Activo Fijo Neto	593.300	419.323

NOTA 8. INVERSIONES A LARGO PLAZO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	USD	USD
Buildequa S.A.	154.881	154.881
Cecom S.A.	5.625	5.625
Palmidan S.A.	0	170
Palmidan S.A.-Aportes Fut.Capit.	0	70.028
	<u>160.506</u>	<u>230.704</u>

Son instrumentos financieros que mantienen la empresa al 31 de diciembre de 2015 y 2016.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	USD	USD
Buildequa S.A.	9.294	0
Artempo Cía Ltda.	200.000	200.000
	<u>209.294</u>	<u>200.000</u>

Corresponde a las cuentas por cobrar largo plazo que mantiene la compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2016.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	USD	USD
Proveedores	0	83
Obligaciones Fiscales	18	5
Anticipo de clientes	2.100	1.900
Obligaciones less	135	269
Otras cuentas por pagar	0	317.885
	<u>2.252</u>	<u>320.143</u>

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2015 y 2016 corresponden a las obligaciones que mantiene la empresa con proveedores, con el Fisco, empleados, IESS y otras obligaciones corto plazo por pagar.

NOTA 11: OBLIGACIONES LARGO PLAZO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	USD	USD
Odd Hanssen	330.455	0
Jubilacion patronal por pagar	487	413
	<u>330.942</u>	<u>413</u>

NOTA 12: CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre 2016 el capital social de la empresa Inmobiliaria Lofoten S.A. está constituido por 35.000 acciones a un valor nominal de USD 0.04 cada una.

<u>Accionista</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>% Participación</u>
Odd E.Hanssen	1399,96	99,99
Kjetil Hanssen	0,04	0,01
	<u>1.400,00</u>	<u>100,00</u>

NOTA 13: CONCILIACION IMPUESTO RENTA

La conciliación de Impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva vigente al 2016 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	USD	USD
Utilidad/Pérdida de Ejercicio antes parte impuesto renta	-18.540	-4.147
15% Participacion Trabajadores	0	0
(-) Dividendos exentos	0	0
mas : Gastos no deducibles	7.894	1.019
mas : Gastos incurridos para generar ing exentos	0	0
Utilidad/Pérdida antes de Impuesto renta	-10.646	-3.129
Impuesto a la renta causado	0	0
Anticipo impuesto renta	4.648	6.059
Utilidad /Perdida Líquida del Ejercicio	<u>-23.188</u>	<u>-10.207</u>



Lcda. Sandra Valderrama M.
GERENTE GENERAL



Lcda. Leomar Capelo J.
CONTADORA