

"PICO SERRANO INMOBILIARIA S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

EXPEDIENTE 46819

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PICO SERRANO INMOBILIARIA S.A. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el día 11 de noviembre del 1990, cuyas actividades principales se orientan a la Compra Venta y Alquiler de bienes inmuebles.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1791086503001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es La Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

- Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).
- Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las "NIIF", por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.
- Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.
- Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.
- Resolución No. SC .ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

En el caso de "INMOBILIARIA ALQUIMIA INALQUI S.A." aplica desde el año 2.012 dentro del tercer grupo.

b) RAZONABILIDAD

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES

ACTIVOS

NOTA 3 .- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

CAJA

BANCOS

71.167,68

Disponible en Caja

10.868,71

Pacífico cta cte

60.298,97

NOTA 4 - IMPUESTOS ANTICIPADOS		2.284,80
Retenciones fuente Renta	2.284,80	
NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS		382.767,28
Casa de Quito	49.511,04	
Casa de Ambato	305.644,85	
- Depreciaciones Acumuladas	- 38.741,61	
Térrenos		
Terreno de Casa Quito	29.624,00	
Terreno de Casa Ambato	36.729,00	
<u>PASIVOS</u>		
NOTA 6 Obligaciones Sociales		215,00
Aportes Iessa	215	
NOTA 7 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		1.469,01
Relaciones Impuesto Renta	20,00	
Impuesto a la Renta	1.438,01	
Impuesto al Valor Agregado	456,66	
<u>PATRIMONIO</u>		
NOTA 8.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES IMPLEMENTACION NIIFs		
Efecto neto Implementación NIIFs 2010		331.491,18
NOTA 9.- RESULTADOS ACUMULADOS		-
Ganancias Acumuladas		110.458,15
NOTA 10.- UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		
Utilidad del Periodo 2013		5.091,33


EDMUNDO PATRICIO NOROÑA JURADO
CONTADOR GENERAL