

INMOTRECE S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como cobertura de flujos de efectivo.

2.3 Activos y pasivos financieros

2.3.1 Clasificación

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por proveedores y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.3.2. Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento: La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial: Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (a) *Clientes y otras cuentas por cobrar:* Incluye principalmente montos adeudados por clientes. Adicionalmente dentro de otras cuentas por cobrar

INMOTRECE S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

se incluye el Anticipo al Impuesto a la Renta y otros créditos por cobrar. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican en activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(a) Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 30 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos por intereses.

2.4. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por Impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables 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% año 2012; 22% año 2013 y subsiguientes.

INMOTRECE S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

2.5. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas explicativas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

4. *COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA*

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>Costo de Operación</u>	<u>Gastos de administración</u>	<u>de Total</u>
Impuestos y contribuciones	5,937.42		5,937.42
Depreciación activos fijo	4,046.25		4,046.25

INMOTRECE S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012 y 2013, presenta el siguiente detalle:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Almoster Investments S.L.	1,456,169.83	1,214,793.32

6. PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta al 31 de diciembre de los años 2012 y 2013, tiene los siguiente saldos:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	18,645.90	9,013.13

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta propiedad, planta y equipo, al 31 de diciembre de 2013 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Terrenos	29,943.13	29,943.13
Edificios	89,916.72	89,916.72
(-) Depreciación acumulada de Edificios	(4,046.25)	(8,092.50)
<u>Total Propiedad, Planta y Equipo menos depreciación</u>	<u>115,813.60</u>	<u>111,767.35</u>

INMOTRECE S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS C/P

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, presenta el siguiente detalle:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Obligaciones Financieras C/P	23.04	23.04

9. PASIVO NO CORRIENTE

Un detalle de la cuenta pasivo no corriente, se conforma de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>Cuentas por pagar</u>		
Ing. Pablo Salazar Egas	11,032.89	21,528.34
Dr. Juan Fernando Salazar	10,781.60	10,830.27
	<u>21,814.49</u>	<u>32,358.61</u>

INMOTRECE S.A

Notas a los Estados Financieros

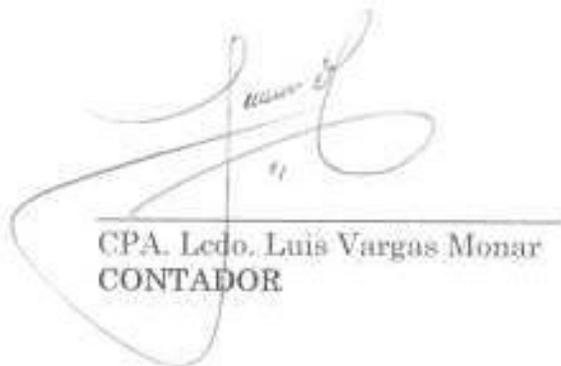
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 800,00 acciones ordinarias de valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América (US\$1) cada una, además esta cuenta esta conforma por las siguientes cuentas: reserva legal, reserva de capital, reserva valuación de acciones, utilidades no distribuidas y resultado del ejercicio.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Capital Social	800.00	800.00
Reserva Legal	56,462.34	56,462.34
Reserva de Capital	9,156.79	9,156.79
Reserva Valuación de Acciones	119,251.37	119,251.37
Utilidades no distribuidas	353,849.39	1,127,683.34
Resultado del Ejercicio	773,833.94	(19,174.81)
	<u>1,313,353.83</u>	<u>1,294,179.03</u>



CPA. Ldo. Luis Vargas Monar
CONTADOR