

INMOBILIARIA CRISTIANA S.A. INMOCRISTI
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 3 **Cuentas por Cobrar** Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Clientes Relacionados	422,746	336,067
Anticipos	20,700	1,300
Iva Retenido	63,485	69,789
Retención en la Fuente	63,713	77,821
Iva por Cobrar	578	2,059
N/C Desmaterializadas	2,384	62,496
	573,606	549,532

- 4 **Propiedades Planta y Equipo** El resumen de Propiedades Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Terrenos	2,454,400	2,454,400
Edificios	1,222,496	1,222,496
	3,676,896	3,676,896
Depreciac. Acumulada	(84,161)	(53,599)
	3,592,735	3,623,297

Movimiento del Costo PPE:

El movimiento de propiedades planta y equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	3,676,896	937,916
Ajustes NIIF	-	2,738,980
Saldo Final	3,676,896	3,676,896

INMOBILIARIA CRISTIANA S.A. INMOCRISTI
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

... Nota 4

Movimiento de la Depreciación Acumulada de PPE:

El movimiento de la depreciación acumulada de activos fijos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	53,599	(174,298)
Gastos del Año	(30,562)	(30,562)
Ajustes NIIF	-	151,261
	(84,161)	(53,599)

5 Obligaciones Financieras El resumen de Obligaciones Financieras, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Instituciones Financieras Locales		
Préstamo Banco Pichincha por US\$ 250,000, con vencimiento el 15 de mayo del 2014.	40,057	127,130
Préstamo Banco Pichincha por US\$ 50,000, con vencimiento el 09 de septiembre del 2013.	-	19,895
Sobregiro Bancario	126,094	232,632
	166,151	379,657
(-) Porción Largo Plazo	-	39,221
	166,151	340,436

INMOBILIARIA CRISTIANA S.A. INMOCRISTI
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

6 Cuentas por Pagar Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Sueldos por Pagar	34,331	-
Cuentas Relacionadas	36,956	68,403
Otras Cuentas por Pagar	97,840	21,109
	169,127	89,512

7 Obligaciones Sociales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Obligaciones con el IESS	1,476	2,082
Beneficios Sociales	2,746	2,885
(1) 15% Participación Trabajadores	35,075	41,576
	39,297	46,543
(1) Ver nota 9		

8 Obligaciones Fiscales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
RF 1% Compras Ministerio de Finanzas	96	45
Retenciones Fuente	18,147	9,972
RF 0.1% Seguros y Reaseguros	-	9,455
RF 10% Honorarios	-	330
(1) Impto. a la Renta Compañía	-	7,880
	44,046	54,670
	62,289	85,352
(1) Ver nota 9		

INMOBILIARIA CRISTIANA S.A. INMOCRISTI
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 9 **Provisiones Finales** Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados, 22%, del Impuesto a la Renta:

Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	233,833	277,174
15% Participación Trabajadores y Empleados	35,075	41,576

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

Utilidad antes de Participación Trabajadores	233,833	277,174
(-) 15% Participación Trabajadores (Nota 7)	35,075	41,576
(+) Gastos no Deducibles	1,449	2,098
Base Imponible Impuesto a la Renta	200,207	237,696
22% Impuesto a la renta (Nota 8)	44,046	54,670
(-) Crédito Tributario	64,063	8,158
(-) Retenciones en la Fuente	63,713	69,663
Saldo a favor del Contribuyente	83,730	23,151

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- “**Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformatoria segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O.351-S, 29-XII- 2010). Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%, Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%”, en su párrafo segundo dice: Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una

INMOBILIARIA CRISTIANA S.A. INMOCRISTI
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.”

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- “Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios. Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta”

- 10 Capital Social** El capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 180,000, que está constituido por 180,000 acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1, dólar cada una.
- 11 Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

12 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	233,833	233,833	-
15% Participación de Trabajadores	35,075	35,075	-
	198,758	198,758	-
(+) Gastos no Deducibles	1,449	1,449	-
Base de Cálculo	200,207	200,207	-
22% Impuesto a la Renta	44,046	44,046	-
Utilidad Neta	154,712	154,712	-

INMOBILIARIA CRISTIANA S.A. INMOCRISTI
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 14 **Eventos Subsecuentes** Entre el 31 de diciembre del 2013, y la fecha de preparación de nuestro informe (15 de Marzo del 2014), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Ing. Piedad Villacis
Contadora