INBIRAYNE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Inbirayne Cía. Ltda. es una compañía ubicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en la Av. De Los Naranjos N44-270 y de los Granados. La Compañía fue constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es el alquiler de bienes inmuebles propios o alquilados.

2. RESUMEN DE LOS PRINCIPALES INDICADORES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

Indicadores

En el mes de marzo del año 2000 el Ecuador adoptó el dólar americano

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1. Bases de presentación.-

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2012 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Empresa, un resumen de la evolución de los principales indicadores de la economía ecuatoriana desde hace cinco años, es el siguiente:

La Compañía adoptó las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual, la fecha de transición a estas normas es el 31 de diciembre de 2010. Los estados financieros comparativos al 31 de diciembre de 2011, han sido preparados para dar cumplimiento a lo requerido por la Superintendencia de Compañías y para ser utilizados por la Administración, exclusivamente para efectos del proceso de transición.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones propias.

3.3. Cuentas por cobrar comerciales.-

Constituyen importes por cobrar a clientes por concepto de arrendamientos y administración de bienes inmuebles, realizadas en el curso normal de las operaciones de la Compañía.

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor la pérdida se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

3.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Costos y gastos.-

Se contabilizan sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su naturaleza.

3.6. Vida útil de propiedad, planta y equipo.-

Durante el período la Compañía ha determinado el cambio de la vida útil del vehículo a 8 años.

3.7. Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar.-

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de la cuentas por cobrar.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

Caja	127,22
Bancos (1)	3.566,89
	<u>3.694,11</u>

- (1) Al 31 de diciembre, incluye el disponible que se encuentra en el banco con el que trabaja la Compañía y que se utilizan en el giro de sus operaciones.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

Life Learning	28.974,40
Otros	1313,40
	<u>30.287,80</u>

La compañía no cobra ningún tipo de interés por sus cuentas por cobrar a los clientes, el plazo de crédito por la naturaleza del giro de la empresa.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

Crédito tributario IVA	53.835,11
Crédito tributario impto renta (1)	22.015,48
	<u>75.850,59</u>

(1) Incluye el crédito tributario del año 2013 por 8.785,44

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

Costo	
Equipo de cómputo	11.033,33
Vehículos	33.598,21
Muebles y enseres	10.265,34
Equipos de oficina	8.079,24
	<u>62.976,12</u>
Depreciación acumulada	<u>-34.399,35</u>
Saldo neto	<u>28.576,77</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

Proveedores (1)	18.745,00
Anticipo de clientes	<u>187,21</u>
	<u>18.932,21</u>

(1) El saldo incluye cuentas por pagar aún solo proveedor el cual fue cancelado en enero 2014, es saldo se originó en diciembre 2013.

9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Cuentas por pagar accionistas (según NEC)	42.192,90
Aplicación Niff (resultados período)	<u>-1.021,49</u>
	<u>41.171,41</u>

Este valor incluye un préstamo por 24,292.26 para la compra de un vehículo.

10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta), la reserva ya constituye el 50% del capital pagado. Esta reserva no puede pagarse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

11. GANANCIAS ACUMULADAS

Dentro de ganancias acumuladas se incluye 252,15 que corresponde a los ajustes resultantes de la adopción por primera vez de las NIIF, dicho valor únicamente puede ser usado para absorber pérdidas o incrementar el capital social, de acuerdo con la resolución de la Superintendencia de Compañías.

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

De acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

Utilidad antes de Impuesto a la Renta	21.001,63
(+) Gastos no deducibles (1)	3.361,38
(-) Participación trabajadores	<u>3.150,25</u>
Base imponible	21.212,76
Tasa legal	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta del año	<u>4.666,81</u>