

INMOBILIARIA COSTANERA INMOCOST S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Inmobiliaria Costanera Inmocost S. A., fue constituida en el Ecuador el 26 de Enero de 1993 con la resolución aprobada por la Superintendencia de Compañías #182 inscrita en el registro mercantil el 8 de Febrero de 1993, cuyo capital inicial fue de \$20.00.

En Julio 13 de 1994, el 13 de Febrero del 2001 y el 9 de Octubre del 2012 se realizaron aumento de capital en la compañía, a la fecha el capital social de la empresa es de \$100,000.00 el valor por acción es de USD\$0.04(cuatro centavos de dólar).

Su actividad desde su constitución es la compraventa, permuta, arrendamiento, explotación y administración de bienes inmuebles, etc.

La duración de la empresa estipulado en la escritura de constitución es de 100 años su plazo social fenece el 8 de febrero del 2093.

El 14 de Diciembre del 2012 la empresa realiza una actualización de su registro único de contribuyentes en la que cambia su actividad operativa a Construcción de Edificios, Viviendas, Condominios.

Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Base de Medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico.

✓ Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada cambio de bienes y servicios.

✓ Valor Razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación.

Cuentas y documentos por Cobrar.-

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias respecto a su valor. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se pueden reclasificar como activos corrientes y no corrientes dependiendo de su vencimiento.

Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipos deben ser reconocidos como activos solo si:

Es probable obtención beneficios económicos.

El costo puede ser determinado/medido con fiabilidad.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las propiedades, plantas y equipos se medirán inicialmente a su costo excepto por los edificios que son presentados a su valor razonable que el costo de propiedades, plantas y equipos comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la maquinaria.

Medición posterior al reconocimiento inicial: modelo costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, plantas y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el valor actual del mercado.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, plantas y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil está determinada en función del certificado de fábrica o en base a los porcentajes conocidos a nivel mundial.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, plantas y equipos, y la vida útil en el cálculo de la depreciación.

<i>Ítem</i>	<i>Vida Útil(en años)</i>
<i>Muebles y equipos</i>	<i>10</i>
<i>Equipos de Computación</i>	<i>3</i>
<i>Equipos de Oficina</i>	<i>10</i>

vehículos	20
Edificios	33

Cuentas y Documentos por Pagar

Son pasivos financieros reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. El valor razonable de este pasivo en el momento del reconocimiento inicial es normalmente al precio de la transacción (valor posterior al reconocimiento inicial), estos pasivos financieros se valoriza al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto que la compañía tenga cuenta por pagar que sean posteriores a más de un año se clasifican como pasivos no corrientes.

Política de Cuentas por Pagar crédito directo a 30 días en caso de ser una compra de urgencia se procederá con su cancelación en el lapso de 8 días.

Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos corrientes.

El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad grabada (tributaria) registrada durante el año.

Impuestos diferidos.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido las partidas.

Participación a Empleados.

Están constituidas con cargo a los resultados del año a las tasas del 15% Los estados financieros se preparan sobre la base de acumulación o del devengo contable. Según esta base los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (Y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo). Los beneficios sociales incluidos en gastos acumulados por pagar

son beneficios que comprenden retribuciones establecidas en la ley que la compañía proporciona a los empleados a cambio de sus servicios. Estos beneficios representan pasivos corrientes debido a que sus pagos han de ser liquidados en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable.

Participación a trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o asumida) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que liquidar la obligación, y puede hacerse una estimación confiable del importe de la obligación.

El importe se reconoce como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para liquidar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación. Cuando se valúa una provisión usando los flujos de efectivo estimados para liquidar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dichos flujos de efectivo.

Beneficios a empleados.-

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.

La compañía reconoce una provisión para jubilación equivalente al valor presente de la obligación del plan de beneficios definidos a la fecha del balance, calculado anualmente por actuarios independientes usando el método de unidad de crédito proyectando e hipótesis actuariales sobre factores de decremento del plan por muerte, invalidez y rotación de los trabajadores. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

El valor presente de la obligación por el plan de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando las tasas de interés de títulos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano.

Los costos esperados de la bonificación por desahucio se devengan durante el periodo de empleo usando una metodología contable semejante a la que se usa para la provisión para jubilación. Esta obligación se actualiza anualmente por estudios realizados por actuarios independientes calificados.

Capital

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto, y es el capital que aporta los accionistas para la constitución de la empresa.

Anexo 2.- Cuentas y Documentos por Cobrar.-

Cuentas por Cobrar Clientes	\$	540,409.17
Activos por Impuestos Corrientes	\$	315,272.37
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	\$	855,681.54

El saldo que se mantiene en la cuenta por cobrar clientes al cierre del periodo 2013 refleja los saldos facturados en el periodo. Los Impuestos Corrientes corresponden a las retenciones 2013 y el crédito tributario acumulado al cierre del periodo.

Anexo 3.- Inventarios.-

Inmuebles Disponibles	\$	137,233.38
Total Inventarios	\$	137,233.38

Villa disponible para la venta totalmente concluida la obra.

Anexo 4.- Propiedad, Planta y Equipos.-

Instalaciones	\$	1,450.00
Muebles y Enseres	\$	11,857.00
Equipo de Computación	\$	22,040.58
Otros Activos	\$	7,176.87
(-) Depreciación Acumulada	\$	(26,178.32)
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$	16,346.13

Transacciones realizadas en el periodo en el movimiento de Propiedad, Planta y Equipo:

Propiedad, Planta y Equipos	Saldo 1/01/2013	Incremento Disminución	Saldo 31/12/2013
Muebles y Enseres	11,857.00		11,857.00
Equipo de Computación	27,333.01	(5,292.43)	24,020.58
Otros Activos	12,350.52	(5,173.65)	7,176.87
Instalaciones	1,450.00		1,450.00
(-) Depreciación Acumulada	(28,467.20)	2,288.88	(26,178.32)

Neto	24,523.33	8,177.20	16,346.13
------	-----------	----------	-----------

El método de depreciación que se utiliza es el de línea recta.

Tiempo de Vida Útil:

Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Otros Activos	10 años

Anexo 5.- Cuentas y Documentos por Pagar.-

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	\$	928,569.24
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	\$	27,319.41
Otras Obligaciones Corrientes	\$	23,803.91
Provisiones	\$	8,708.47
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$	988,401.03

Las cuentas por pagar tenemos que nos han concedido un crédito de 30 días para la adquisición de los materiales y la cancelación de la dirección técnica en la construcción de los departamentos que cancelados a la constructora por disposición de los clientes.

Anexo 6.- Obligaciones Bancarias a Largo Plazo.-

Las siguientes obligaciones Bancarias están divididas en corrientes y no corrientes:

Préstamos a Corto Plazo y Largo Plazo

Banco de Pacifico

Vence 21/05/2015 Interés 9.76%	\$	690,000.00
--------------------------------	----	------------

Banco del Pichincha

Vence 20/02/2014 Interés 11.75%	\$	104,912.80
---------------------------------	----	------------

Total Obligaciones	\$	794,912.80
--------------------	----	------------

Créditos obtenidos con los bancos para el financiamiento de los proyectos que se encuentran ejecutando.

Anexo 7.- Capital Social.-

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital social consiste de 2,500,000 acciones nominativas y ordinarias de \$0,04 cada una. Con escritura de la Notaria Vigésima Segunda del Cantón Guayaquil se aumento el Capital Social a USD\$100,000.00, inscrita en el registro mercantil hojas desde la 109.460 a la 109.478 con el número 18.567 de fecha Octubre 10 del 2012.

Anexo 8.- Activos Contingentes y pasivos Contingentes.

No se registran pasivos ni activos contingentes.

Anexos 9.- Hechos ocurridos posteriores al cierre del Ejercicio Económico 2013.

No existe hechos relevantes.

