

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- BASE LEGAL

La compañía se constituyó el 09 de Enero del año 2015, con la denominación social: INMOBILIARIA DELTAOMEGA CIA. LTDA. Fue inscrita en el Registro Mercantil el 09 de Enero del año 2015. Ha presentado sus estados financieros, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y normas tributarias vigentes.

2.- OBJETIVO SOCIAL

Según sus estatutos, el objeto social de INMOBILIARIA DELTAOMEGA CIA. LTDA. es: A) la compra, la venta, la permuta, el arrendamiento, la administración, y la comercialización de bienes inmuebles incluidos edificios, oficinas, locales comerciales, casas y departamentos para la vivienda, conjuntos habitacionales, clubes vacacionales y recreacionales, villas, fincas, hoteles y hostales; B) La intermediación en la compraventa de bienes inmuebles; C) La prestación de servicios de fiscalización de obras, asesoría, consultoría administrativa y económica en el campo inmobiliario y de la construcción; y D) La elaboración, planificación y desarrollo de proyectos inmobiliarios.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General, este último ejerce la Representación Legal de la empresa en todo acto judicial y extrajudicial. Las operaciones societarias de la Compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías.

3.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

□ PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros fueron elaborados en base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, dentro de las que se encuentran los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Estas normas fueron emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador según resolución FNCE 07.08.99 de julio 08 del 1999, que son de aplicación obligatoria, emitidas por el aval y resoluciones independientes de la Superintendencia de Compañías, Superintendencia de Bancos y Servicio de Rentas Internas.

Segun Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2015, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre de 2015; INMOBILIARIA DELTAOMEGA CIA. LTDA., se encuentra obligada a aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

□ POLÍTICAS CONTABLES Y PRINCIPALES REVELACIONES

REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

Los estados financieros de la empresa INMOBILIARIA DELTAOMEGA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, se han preparado bajo el esquema de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, así como también de conformidad con la normativa tributaria vigente.

ACTIVOS

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al finalizar el periodo 2015, se registra en el banco un valor \$17.718,66

Cuentas y DTOS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Se registra en balance el valor de 25.488,88.
Es importante informar que se procedió con el cálculo de ESTIMACION DE LA PROVISION PARA CUENTA INCOBRABLES por el valor de \$395.09.
Se dio de baja al cierre del 2015 una cuenta incobrable por un valor de \$140,20; considerando la normativa tributaria en lo referente a gasto deducible y no deducible.

ACTIVOS FIJOS

Se registra en balance un terreno adquirido en un valor de \$60.000,00
Este lote fue adquirido con un préstamo concedido por el socio Carlos Nicolalde.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Se registra en balance el valor de \$ 63.038,61

Que corresponde en un 89% a anticipos entregados a proveedores, que en este año 2016 deben concretarse los servicios y proceder al cierre correspondiente.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El valor anotado, \$34978,61 corresponde a valores adeudados a proveedores nacionales.

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS

El valor anotado, \$60.150,00 corresponde a préstamo concedido por el socio para la adquisición de lote de terreno para la Inmobiliaria.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR Y 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

El valor del impuesto es de \$13.778,69 y el 15% participación trabajadores \$11.023,35.

PATRIMONIO

El valor del Capital social, asciende a \$600,00; distribuido de la siguiente manera:

SOCIO	%CAPITAL	VALOR CAPITAL
Nicolalde Carlos	33%	\$ 198.00
Nicolalde Jorge	33%	\$ 198.00
Nicolalde Jane	34%	\$ 204.00

RESERVA LEGAL

Dentro de los estatutos de la compañía se determina la asignación de un porcentaje no menor al cinco por ciento (5%) de la utilidad para la formación de la reserva legal hasta que ascienda al veinte por ciento (20%) del capital social.

En este año 2015 se llega al tope del 20% del capital social para la asignación de esta reserva que corresponde a \$120,00.

RESULTADOS

Existe una utilidad del ejercicio, que asciende al valor de \$73.488,97.

IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se ha efectuado la correspondiente conciliación tributaria, existe un valor de impuesto a la renta por pagar, el cual no se procederá a pago por cuanto se tiene un valor superior en retenciones en la fuente de impuesto a la renta, lo que genera un saldo a favor.

Carlos Nicolalde López
GERENTE GENERAL



INMOBILIARIA DELTAOMEGA CIA. LTDA.

Margarita Abambari
CONTADORA

