

INMOBILIARIA GERAZAR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016

1. Información General.-

INMOBILIARIA GERAZAR S.A., sede principal está ubicado en las calles Av. 5 de Julio y General Tomas Wright.

Objeto Social: ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES PROPIOS Y ALQUILADOS, TALES COMO ADMINISTRACION DE BIENES INMUEBLES PROPIOS O ALQUILADOS, TALES COMO EDIFICIO DE APARTAMENTOS, VIVIENDAS Y EDIFICIO NO RESIDENCIALES Y EXPLOTACION DE ZONAS RESIDENCIALES PARA VIVIENDAS MOVILES.

La compañía fue constituida el 01 de Agosto de 1994, con expediente No 70492, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias.

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **INMOBILIARIA GERAZAR S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

• Banco Pichincha:	78.893,86
Saldo Total	78.893,86

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016

INMOBILIARIA GERAZAR S.A.

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

• Inmuebles	170.000,00
Subtotal	170.000,00

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

P.P.E	Vida Útil
Inmuebles	20 años

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

P.P.E	Valor
(-) Depreciaciones de P.P.E	<u>11.092,50</u>
	11.092,50

Cuentas por pagar

• Cuentas por pagar	1.325,12
• Impuesto a la renta por ejercicio	2.181,55
• Participación de trabajadores	1.749,90
Saldo Total	5.256,57

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2016 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

INMOBILIARIA GERAZAR S.A.

Utilidad Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

	<u>2016</u>
VENTAS TOTALES	66.383,06
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	11.666,03
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.749,90
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) /PERDIDA	<u>9.916,12</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2.181,55
(-) ANTICIPO DETERMINADO	1.927,68
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	253,87
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	1.927,68
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	3.146,80
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	4.365,55
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>5.330,80</u>