

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 DE LA COMPAÑÍA INMOBILIARIA GARMAN S.A.

BASE DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros presentados por la compañía se elaboran de acuerdo con las NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares de Estados Unidos de América moneda de circulación corriente en Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalente de efectivo - Representan el efectivo disponible en caja, fondos mantenidos en dos cuentas bancarias con bancos locales y en depósitos a corto plazo en una entidad bancaria local medido a su valor nominal.

CAJA-BANCOS		
CAJA CHICA	16,329.41	
	=====	16,329.41
		=====
BANCOS		
BANCO PRODUBANCO	1.25	
BANCO PRUDUBANCO CTA. CTE	96.88	
	=====	98.13
		=====

Deudores.- Representan anticipos realizados a proveedores, trabajadores y funcionarios que se liquidan en corto plazo una vez devengados o provistos los bienes y servicios; el saldo de cliente corresponde a cobros realizados con tarjeta de crédito pendientes de liquidar al cierre.

CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS X COBRAR CITRAVEL	8,320.00	
OTRAS CUENTAS X COBRAR	728.00	
	=====	9,048.00
		=====
VALORES PAGADOS POR ANTICIPADO		
CREDITO TRIBUTARIO	81.11	
CREDITO TRIBUTARIO X RENTA	3,498.93	
	=====	3,580.04
		=====

Propiedades, planta y equipos.- básicamente representan el valor de los muebles y equipos con que cuentan las habitaciones y oficinas, además de los vehículos; la depreciación se realiza en línea recta con porcentajes del 10, 20 y 33.

ACTIVO			
TERRENOS	226,945.00		
	=====	226,945.00	
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		=====	
OBRAS EN PROCESO			
COSTO	37,465.51		
DEPRECIACION ACUMULADA	3,746.60CR		
	=====	33,718.91	
		=====	260,663.91
ACTIVOS FIJOS			
DEPRECIABLES EDIFICIO			
COSTOS	30,144.29		
DEPRECIACION ACUMULADA	8,917.80CR		
	=====	21,226.49	
EDIFICIO REVALORIZADO		=====	
COSTOS	890,747.71		
DEPRECIACION ACUMULADA	124,704.70CR		
	=====	766,043.01	
		=====	
EQUIPO SERVICIOS			
COSTOS	2,093.72		
DEPRECIACION ACUMULADA	837.60CR		
	=====	1,256.12	
		=====	788,525.62
			=====

Las obligaciones con los entes de regulación y control.- representan las retenciones que se realizan a proveedores y trabajadores por cuenta del servicio de rentas del estado y por el seguro social de los trabajadores que se cancelan en el mes siguiente.

PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR			
IMPTOS Y TASAS X PAGAR			
TARJETA DINNERS	18,605.18		
	=====	18,605.18	
ACREEDORES VARIOS		=====	
VARIOS	567.21		
GARANTIA ARRIENDO	3,600.00		
	=====	4,167.21	
		=====	
			22,772.39
			=====

Los Beneficios por pagar a trabajadores.- representan determinaciones de cantidades a pagar a corto plazo a los trabajadores por rubros como decimo tercer y cuarto sueldo, así como vacaciones.

PROVISIONES LEYES SOCIALES

FONDO DE RESERVA	127.89	
DECIMO TERCER SUELDO	127.88	
DECIMO CUARTO SUELDO	1,250.00	
	=====	
		1,505.77
		=====

CUENTAS X PAGAR IESS

9.45% APOORTE INDIVIDUAL	145.03	
12.15% APOORTE PATRONAL	186.46	
	=====	331.49
		=====

PASIVO NO CORRIENTE

RESERVA POR JUBILACION PATRONAL	1,109.00	
RESERVA POR DESAHUCIO	514.00	
PASIVOS DIFERIDOS	191,510.75	
	=====	
		193,133.75
		=====

Patrimonio.- El capital de la cía. Está constituido por 1.000,00 acciones ordinarias de \$1.00 (un dólar usa) cada una.

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos un 5% de la utilidad anual sea apropiada para constituir una reserva que alcance por lo menos un 20% del capital. Esta reserva no se puede utilizar para pago de dividendos pero si capitalizar en su totalidad.


RESERVA LEGAL 500,00CR

Reserva facultativa.- La junta de accionista en su reunión ordinaria anual de aprobación de estados financieros aprueba también esta reserva para fortalecer el capital, la misma que tampoco es para pago de dividendos pero si se puede capitalizar en su totalidad.

RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA 2,432.98
RESERVA DE CAPITAL 60,856.04

Resultados por adopción por primera vez de NIIF.- Los ajustes provenientes de la adopción por primer a vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES", que generaron un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

RESULTADO POR ADOPCION NIIF PR (823,585.41)



ING. MONICA ROMERO CRUZ
 CONTADORA