

INMOCRECER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013

1. DATOS DE LA EMPRESA

INMOCRECER S.A. fue constituida en Quito, Ecuador el 22 junio de 1999. Su objeto social es el negocio inmobiliario y bienes raíces. La Compañía puede constituir agencias y sociedades en cualquier país, actuar como intermediaria, promocionar, financiar, arrendar, administrar, comprar y vender toda clase de inmuebles tales como: Terrenos, edificios, casas, departamentos. Realizar proyectos de arquitectura e ingeniería y ejecutar obras civiles, la compra - venta, alquiler, explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

A la fecha de este reporte, la Compañía ha concentrado sus actividades en la realización de los siguientes proyectos:

- Balcones de Triana
- Monet
- Nono
- Rembrant

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de fecha 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías ratifica y establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de acuerdo a un cronograma, estableciendo tres grupos de compañías que se encuentran bajo su control y vigilancia que deberán implementar dichas normas a partir de los años 2010, 2011 y 2012 respectivamente.

De acuerdo con este cronograma, la Compañía debe cumplir con este requerimiento a partir del año 2012 y para efectos comparativos el año 2011.

Con fecha 12 de enero del 2011, mediante Resolución SC.Q.ICL. CPAIFRS.11.01, la Superintendencia de Compañías considerando entre otros, que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en Septiembre del 2009 editó en español la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, NIIF para las PYMES, resolvió para efectos del registro y preparación de estados financieros, calificar como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a US\$4,000.000;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000.000;
- c) Tengan menos de 200 trabajadores.

Estos parámetros se considerarán con base a los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición, es decir 2010. Todas aquellas compañías que cumplan con las condiciones antes señaladas aplicarán NIIF para las PYMES y se establece el año 2011 como período de transición y como tales éstas deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con base a dichas normas.

De acuerdo con estas resoluciones, la Compañía se encuentra en el tercer grupo y aplicará NIIF para las PYMES.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF con propósitos comparativos para el año terminado a esa fecha.

Los estados financieros de INMOCRE CER S.A., al 31 de diciembre del 2011 y 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la Sección 34 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, para la

preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

+

2.2 Bases de presentación: Los estados financieros de INMOCRECER S.A., comprenden: estado de situación financiera, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF para PYMERS requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describe a continuación.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo, Créditos y Deudas: En moneda nacional: a su valor nominal.
4. Clientes: Se refiere a todas las cuentas pendientes de cobro luego de haber firmado la escritura de compra - venta.
5. Cuentas por cobrar relacionadas: a la fecha del cierre del balance el saldo pendiente de cobro con la empresa EUROHOME, es de \$400.00
6. Otras Cuenta por cobrar: En este rubro agrupamos las cuentas por cobrar a proveedores por los anticipos entregados y los Créditos Tributarios a favor de la empresa por concepto del impuesto a la Renta.
7. Plusvalía: Este valor esta tomado como crédito tributario según el Art. 29 de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Art. 556 del COTAD.

Nombre	Saldo
Anticipo Facturas Proveedores	73,882.52
Promesa Compra La Fragua Lotes.2.3.4.5.6	50,000.00
Retenciones En La Fuente	0.06
Anticipo Impuesto A La Renta	24,044.28
Plusvalía	1,878.43
	149,805.29

8. Inventarios de Proyectos Destinados para la venta: En este rubro constan todos los proyectos que se ha concluido su construcción

CUENTA	SALDO
Inventario Jardines De Calderón 3	19,174.87
Inventario Quitumbe Mz 4	54,450.28
Inventario Recreo Plaza	10,697.98
Inventario Monet	60,626.98
	144,950.11

9. Proyectos en Construcción: Todas las inversiones que se encuentran en construcción que una vez concluidas pasar a formar parte de los inventarios de las unidades disponibles para la venta.

CUENTA	SALDO
Inversión Balcón De Triana	4,300,910.21
Costo De Ventas Triana	-
	3,730,524.30
Inversión Nono	2,512.08
Inversión Mz H.	913,776.86
Inversión Rembrandt	2,537,461.73
	4,024,136.58

10. Propiedad Planta y Equipo: Al cierre del ejercicio económico este rubro se presenta como se detalla en el cuadro siguiente:

11.

CUENTA	SALDO
Casa Av. América Las Casas Oe3-138	135,401.28
Vehículo	18,000.00
	-
Dep. Acum. Las Casas	21,420.55
	-
Depreciación Acumulada Vehículos	9,060.00

Terreno Las Casas	74,598.72
	197,519.45

12. Pasivos; Son todas las cuentas por pagar y anticipo clientes que se encuentran pendientes de liquidar al cierre del presente ejercicio económico
13. Cuentas por Pagar Relacionadas: son los valores pendientes de pago con su relacionada Lares según carta de crédito abierta.
14. Impuestos por Pagar: Son los valores pendientes de pago por concepto de impuestos a la fecha de cierre.
15. Socios: Corresponde a los valores pendientes de pago a la fecha de cierre al Sr. Román Figueras
16. Anticipo Clientes: Corresponde a los valores entregados por los Clientes por concepto de reservas o compras de los bienes inmuebles pendientes de escrituración.
17. Anticipo Escrituras: Corresponde a los valores entregados por los Clientes por concepto de trámite de escrituras de los inmuebles adquiridos.
18. Garantías Maestros: son los valores retenidos en los pagos a los maestros por concepto de garantía según contrato.

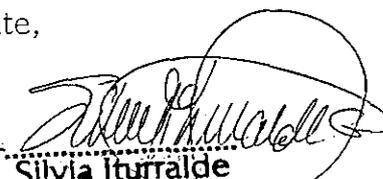
CUENTA	SALDO
Impuestos Por Pagar	- 5,611.65
Proveedores Locales	- 6,194.79
Socios	- 3,453,302.57
Cuentas Por Liquidar	- 3,002.00
Garantías Maestros	- 248.30
Lares	- 4,430.00
Anticipos De Clientes	- 1,084,261.06
Anticipo Escrituras	- 1,370.55
	- 4,558,420.92

19. Patrimonio: su posición se encuentra reflejada en el Estado de Cambio y Evolución del Patrimonio, y está relacionado de acuerdo a la implementación de NIIF.

20. Reconocimiento del ingreso y costos En el caso de venta de inmuebles se lo realiza en base al precio de venta fijado por gerencia
21. Reconocimiento de gastos Los gastos se registran por el método del devengado cuando se conocen.

Atentamente,

AVSE
CONSEJO GENERAL


Silvia Iturralde
CONTADORA GENERAL
RUC: 1713498507001
REG. 17-1776