

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

	NOTAS	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	5	15,000.00	-
Costo de ventas	6	-	-
Ganancia bruta		15,000.00	-
Otros ingresos		-	-
Costos de distribución		-	-
Gastos de administración	6	14,878.63	19,329.34
Otros gastos		-	-
Costos financieros		-	-
Ganancia antes de impuestos		121.37	(19,329.34)
Gasto por impuestos a las ganancias		-	-
Ganancia del año		121.37	(19,329.34)
Ganancias acumuladas al comienzo del año		-	-
Dividendos		-	-
Ganancias acumuladas al final del año		121.37	(19,329.34)

La empresa **INMOBILIARIA JAICAR S.A.** con **R.U.C 0990342318001** durante el año 2016 ha tenido operaciones por lo cual surgen ganancias, se ha optado por presentar un único estado del resultado integral y ganancias acumuladas en lugar de estados separados del resultado integral y, cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5 por ciento
Instalaciones fijas y equipo	10 por ciento
Vehículos	20 por ciento
Muebles y enseres	10 por ciento
Equipos de Computación	33.33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar los nuevos valores.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar los nuevos valores.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (Dólares americanos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias dólares americanos como principal moneda en el Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la planilla, a excepción de los accionistas, está cubierto por el programa de seguridad social. La empresa no financia esta obligación por anticipado.

El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes de la empresa están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la empresa. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

INMOBILIARIA JAICAR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S.\$)

	2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Utilidad del ejercicio	\$ 121.37
<u>Partidas que no constituyen desembolsos</u>	
Depreciación	\$ -
provision beneficios sociales	\$ 205.40
Efecto neto de la aplicación de la NIIF, por Activos FIJO SUPERAVIT P.P.E	
Efecto neto de la aplicación de la NIIF, en la Provisión Jubilación Patronal	\$ -
Efecto neto de la aplicación de la NIIF, en la Provisión Desahucio	\$ (36,454.69)
	\$ (36,127.92)
Disminucion, Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes No Relacionados Locales	\$ -
Disminucion, Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionados Locales	
Aumento, Crédito Tributario	
Otros Activos Corrientes (Activo por Impuesto Diferido)	
Aumento, Cuentas y Documentos por Pagar Corriente no Relacionados Locales	\$ 51,907.96
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Corriente	\$ 1,345.31
Pasivo Acumulado	\$ -
Efectivo neto, Proveniente en acitvidades de Operación	\$ 17,125.35
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACITIVIDADES DE INVERSION	
Aumento, Propiedad Planta y Equipo	\$ -
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (17,125.35)
Efectivo neto, Utilizado en Acitvidades de Inversión	\$ (17,125.35)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACITIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aumentos, Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales a Largo Plazo	\$ -
Efectivo neto, Proveniente en Acitvidades de Financiamiento	\$ -
Disminución del efectivo y sus equivalentes	\$ (0.00)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	\$ 800.00
Efectivo y sus equivalentes al final del período	\$ 800.00

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

1. Información general

INMOBILIARIA JAICAR S.A., es una sociedad radicada en el país A. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es **IMBABURA 233 Y ROCAFUERTE-PANAMA** Su actividad principal es **ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTAS, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES.**

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016

INMOBILIARIA JAICAR S.A.

COMPARATIVO

(Expresado en U.S.\$)

	NOTAS	2,016	2,015
ACTIVO			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo en caja y bancos	14	800.00	800.00
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes no Relacionados Locales	7	-	-
Total Activo Corriente		800.00	800.00
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Muebles y Enseres	9	-	-
Equipos de Computacion	9	-	-
Vehiculo	9	-	-
depreciacion	9	-	-
Terrenos		17,125.35	17,125.35
Obra en proceso		-	-
Total Activo No Corriente		17,125.35	17,125.35
Total Activo		17,925.35	17,925.35
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar Corriente no Relacionados Locales	10	51,907.96	-
obligaciones con instituciones financieras		-	-
Prestamos accionistas locales	11	-	-
Impuestos por pagar	11	22.70	-
participacion trabajadores por pagar	11	-	-
Provisiones por pagar IESS	11	182.70	-
Otros Pasivos corrientes beneficios sociales empleados	11	1,345.31	-
Total Pasivo Corriente		53,458.67	-
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Obligaciones con Instituciones financieras	12	-	-
prestamos de accionistas o socios locales		-	-
Provisiones para jubilacion patronal	12	-	-
Otros pasivos no corrientes	12	-	36,454.69
Total Pasivo No Corriente		-	36,454.69
Total Pasivo		53,458.67	36,454.69
<u>PATRIMONIO</u>			
Aporte a futuras capitalizaciones		-	17,125.35
Capital social	13	800.00	800.00
Perdida Acumulada		(36,454.69)	(17,125.35)
Perdida del Ejercicio		-	(19,329.34)
Utilidad del Ejercicio		121.37	-
Total Patrimonio		(35,533.32)	(18,529.34)
Total Pasivo y Patrimonio		17,925.35	17,925.35

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2016 U.S.	2015 U.S.
Ventas de Bienes	15.000,00	0,00

6. Costos de Ventas y Gastos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos.

	2016 U.S.	2015 U.S.
Costo de Ventas reconocido como gasto	0.00	0.00
Gastos administrativos	14,878.63	19,329.34
Total Costos y Gastos	14,878.63	19,329.34

9. Activos Fijos

	2016 U.S.	2015 U.S.
Muebles y Enseres	0,00	0,00
Maquinarias equipos e instalaciones	0,00	0,00
Equipos de Computación	0,00	0,00
Terreno	17,125.35	17,125.35
Depreciación	0,00	0,00
Total Activo No Corriente	17,125.35	17125.35

10. Acreedores comerciales

	2016 U.S.	2015 U.S.
Cuentas por Pagar no relacionados locales	51,907.96	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P	0.00	0.00
Otras cuentas y documentos por pagar	0.00	0.00
Total cuentas por Pagar	51,907.96	0.00

11. Impuestos Por Pagar Corrientes

	2016	2015
	U.S. \$	U.S. \$
Impuesto a la Renta por Pagar	22,70	00,0
Provisiones por Pagar IESS	182,70	0,00
Obligaciones con instituciones financieras	0,00	0,00
Prestamos accionistas locales	0,00	0,00
Participación Trabajadores	0,00	0,00
Otros pasivos corrientes	1.345,31	0,00
Total Impuestos Por Pagar	53.458,37	0,00

12. Acreedores comerciales L/P

	2016	2015
	U.S.	U.S.
Obligaciones con instituciones Financieras	0,00	0,00
Otros Pasivos No Corrientes	0,00	36.454,69
Total cuentas por Pagar L/P	0,00	36454,69

13. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre se mantienen al cierre del periodo 2.015.

	2016	2015
	U.S. \$	U.S. \$
Capital Suscrito y Pagado	800,00	800,00
Total Capital en Acciones	800,00	800,00

14. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2016	2015
	U.S. \$	U.S. \$
Efectivo en caja	800,00	800,00
sobregiros	0	0
Total Efectivo y equivalente	800,00	800,00

15. Pasivos contingentes

Durante 2016, el asesor legal de la empresa en estos estados financieros no ha reconocido ninguna provisión.

16. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se muestra ningún, hecho subsecuente después del cierre económico del año 2015 en el estado de situación financiera el 31 de diciembre de 2016.



LOPEZ MENDOZA ROMINA MARIA
Gerente General.
C.C.: # 0908744600