

# INMUEBLES DE ARRIENDO S.A. (I.D.A.S.A.)

## INTRODUCCION

1. Hemos realizado los balances generales adjuntos de INMUEBLES DE ARRIENDO S.A. (I.D.A.S.A.), al 31 de diciembre del 2015, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

## RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes). Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de INMUEBLES DE ARRIENDO S.A. (I.D.A.S.A.), al 31 de diciembre del 2015, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes).

  
CPA LUCIA NACIPUCHA Z  
Contadora

**INMUEBLES DE ARRIENDO S.A. (I.D.A.S.A.)**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

**NOTA #1****CAJA-BANCOS**

	2015	2014
Banco de Guayaquil	496	916
Saldo final	<u>496</u>	<u>916</u>

**NOTA #2****CUENTAS POR COBRAR**

	2015	2014
Cuentas por cobrar Relacionadas	13.321	13.321
Saldo final	<u>13.321</u>	<u>13.321</u>

**NOTA #3****PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	2015	2014
Terrenos (Costo y Revalúo)	35.216	35.216
Edificios	155.721	155.721
(-) Depreciación Acumulada	<u>-141.204</u>	<u>-125.418</u>
Saldo final	49.733	57.519

**NOTA #4****CUENTAS POR PAGAR**

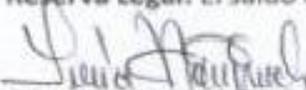
	2015	2014
Otras Ctas. x pagar	6.700	3.60
Deudas con el fisco	0	0.30
Cuentas por pagar a Accionistas	<u>37.879</u>	<u>52.430</u>
Saldo final	44.579	52.430

**NOTA #5****Capital Social**

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 200 acciones de US\$ 4 cada una.

Accionistas	Acciones	US\$
Aguirre Román Ana María Gloria	36	144
Aguirre Román Juan Eduardo	72	288
Aguirre Román Julio Augusto	44	176
Pacific Seafoods LLC	<u>48</u>	<u>192</u>
<b>Total</b>	<b>200</b>	<b>800</b>

Reserva Legal: El saldo es de \$ 110

  
 CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.  
 Contadora

INMUEBLES DE ARRIENDO S.A. (I.D.A.S.A.)  
Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014  
En dólares estadounidenses

**Reserva Facultativa:** El saldo es de \$ 27

**Reserva de Capital:** El saldo es de \$ 6.672

**Adopción NIIF por 1ra. vez:** Ascende a \$ 32.818

**Pérdida del Ejercicio:** La pérdida del ejercicio asciende a \$350,63 la cual incluye el impuesto a la renta mínimo por el valor de \$196.78

## NOTA #6 SITUACIÓN FISCAL

### Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

### Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

### Conciliación del resultado contable tributario

	2015	2014
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	-154	-20.647
Participación Trabajadores		
Deducción por discapacidad y otros		
Deducciones por leyes especiales		
Gastos no Deducibles	124	138
Utilidad (perdida) Gravable	-30	-20.509
Impuesto a la Renta mínimo	197	458

  
CPA LUCÍA NACIPUCHA Z.  
Contadora