

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros

2 – 12

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2014, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2013 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2014

	NOTAS	2.014	2.013	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	4.213,77	3.316,06	897,71
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	170.803,95	152.974,96	17.828,99
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	5.007,20	4.804,64	202,56
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		180.024,92	161.095,66	18.929,26
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 6	115,08	66,91	48,17
PROPIEDADES DE INVERSION	NOTA 7	238.001,74	244.849,18	-6.847,44
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		238.116,82	244.916,09	-6.799,27
TOTAL DE ACTIVOS		418.141,74	406.011,75	12.129,99
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
PROVISIONES	NOTA 8	516,72	960,60	-443,88
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	5.630,62	5.245,61	385,01
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 10	411,16	384,45	26,71
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.558,50	6.590,66	-32,16
TOTAL DE PASIVOS		6.558,50	6.590,66	-32,16
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL		800,00	800,00	0,00
RESERVAS		307.504,74	307.504,74	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		91.116,35	79.713,26	11.403,09
RESULTADO DEL EJERCICIO		12.162,15	11.403,09	759,06
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		411.583,24	399.421,09	12.162,15
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		418.141,74	406.011,75	12.129,99

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
PRESTACION DE SERVICIOS	NOTA 12	62.590,00	62.590,00
COSTO DE VENTAS			0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			62.590,00
GASTOS	NOTA 13		44.797,23
GASTOS ADMINISTRATIVOS		44.797,23	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			17.792,77
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			17.792,77
IMPUESTO A LA RENTA 23%			5.630,62
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			12.162,15

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2013 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION MUY LERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2013		800,00	0,00	624,00	306.880,74	79.713,26	0,00	0,00	11.403,09	399.421,09
Aumento de Capital										0,00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales										0,00
Otros Cambio						11.403,09			-11.403,09	0,00
Ganancia Neta del Periodo									12.162,15	12.162,15
SALDO AL 31-DIC-2013		800,00	0,00	624,00	306.880,74	91.116,35	0,00	0,00	12.162,15	411.583,24

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Agosto de 1983 con el nombre de INMOBILIARIA BARRESOSA S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 40867, su actividad principal es Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Bases de Elaboración – Los estados financieros de INMOBILIARIA BARRESOSA S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)

2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados. Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. (NOTA 4)

2.5. Impuesto corriente - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 5).

2.6. Propiedades y Equipos

2.6.1. Medición en el reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 6)

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

- 2.7. Propiedades de Inversión** - El Edificio que tiene Inmobiliaria Barresosa S. A. genera beneficios económicos por medio de su arriendo, la política de la empresa es presentar el activo alquilado bajo el concepto de propiedad de inversión de acuerdo con la sección 16 de las NIIF PYMES.

La definición que se indica en el párrafo 16.2 de las NIIF PYMES Sección 16 "Las propiedades de inversión son propiedades tales como terrenos o edificios (o parte de un edificio) que mantiene el dueño para obtener rentas, plusvalía o ambas y no para uso en la producción o suministro de bienes o servicios o para fines administrativos o para su venta en el curso normal de las operaciones".

2.7.1. Medición en el reconocimiento inicial - La compañía mediará las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tales como gastos legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de la propiedad y otros costos de transacción. Si los pagos se aplazan mas allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Cuando la propiedad es construida por el mismo propietario determinará los costos de acuerdo a los párrafos 17, 10 a 17,14 (sobre Propiedad Planta y Equipos).

2.7.2. Transferencias - Cuando no esté disponible una medición fiable del valor razonable de una propiedad de inversión la compañía transferirá a partir de ese momento la partida como Propiedades Planta y Equipos, hasta que vuelva a estar disponible el valor razonable, siendo el valor en libros su costo y explicándose que se trata de un cambio de circunstancias no de política contable. También se realizará la transferencia cuando la propiedad deje de cumplir con las características de propiedad de inversión. Se revelará el método empleado en la determinación del valor razonable, como fue medido el valor razonable, si está basada en el método de tasación por un tasador independiente, de reconocida calificación profesional y con suficiente experiencia en la zona y categoría de propiedad de inversión valorada.

2.7.3. Medición posterior al reconocimiento - Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha de presentación, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable. La compañía contabilizará todas las demás propiedades de inversión como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo-depreciación-deterioro del valor de la Sección 17. (NOTA 7)

- 2.8. Provisiones** - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. (NOTA 8)

- 2.9. Otras Obligaciones Corrientes** - Se reconoce como pasivo corriente a las cuentas por pagar producto de la actividad del negocio a personas o compañías relacionadas, cuyo vencimiento no excede de un año a partir de la fecha de cierre del ejercicio. (NOTA 9)

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

2.10. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.10.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

2.10.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.10.3. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. (NOTA 9)

2.11. Cuentas por pagar Diversas / Relacionadas – Se reconoce como pasivo corriente a las cuentas por pagar producto de la actividad del negocio a personas o compañías relacionadas, cuyo vencimiento se espera que sea superior al ciclo normal de explotación. (NOTA 10)

2.12. Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1. Venta de servicios – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 12)

2.13. Costos y gastos - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 13)

2.14. Unidad Monetaria - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo en efectivo en Banco es:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Banco Bolivariano	<u>4.213,77</u>	<u>3.316,06</u>
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	4.213,77	3.316,06

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a compañía no relacionadas ascendieron en comparación con el año 2013 en \$17.828,99 debido a varios préstamos que se realizaron, mostrando los siguientes saldos al finalizar el 2014:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Deudores Varios	<u>170.803,95</u>	<u>152.974,96</u>
Total - Cuentas por Cobrar No Relacionadas	170.803,95	152.974,96

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas por arriendo la compañía en el año 2014 muestra de retenciones:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Retenciones 8%	<u>5.007,20</u>	<u>4.804,64</u>
Total Crédito Tributario a favor	5.007,20	4.804,64

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Muebles y Enseres	223,07	223,07
Equipos de Computación	738,39	650,89
(-) Depreciación acum. propiedades, equipos de Computación	<u>-846,38</u>	<u>-807,05</u>
Total de Activo Fijo	115,08	66,91

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.**Notas a los Estados Financieros**

31 de diciembre del 2014

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Muebles y Enseres 10 %
- Equipos de Computación 33.33%

7. PROPIEDAD DE INVERSION

Luego de su reconocimiento inicial las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Terrenos	59.553,00	59.553,00
Edificios	250.000,00	250.000,00
(-) depreciación acumulada propiedades de inversión	<u>-71.551,26</u>	<u>-64.703,82</u>
Total de Propiedades de Inversión	238.001,74	244.849,18

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de las provisiones de beneficios a empleados, es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Decimo tercer sueldo	0,00	86,12
Decimo cuarto sueldo	0,00	530,00
Vacaciones	<u>516,72</u>	<u>344,48</u>
Total Beneficios a empleados	516,72	960,60

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el valor por impuesto a la renta por pagar del año a declara:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Impuesto a la renta	<u>5.630,62</u>	<u>5.245,61</u>
Total Imp. Renta	5.630,62	5.245,61

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Obligaciones por pagar al Sri	187,94	162,27
Obligaciones con el Iess	<u>223,22</u>	<u>222,18</u>
Total Cuentas por Pagar	411,16	384,45

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

El pasivo con el SRI corresponde al impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el Iess corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2014.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados

11. PATRIMONIO

11.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2014, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 0.04 cada una, todas ordinarias y nominativas.

12. INGRESOS

Los ingresos procedentes del alquiler de un bien inmueble en el año 2014:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Alquiler de Bien Inmueble	<u>62.590,00</u>	<u>60.058,00</u>
Total de Ingresos	62.590,00	60.058,00

13. GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	12.400,80	12.400,80
Aportes a la Seguridad Social (incluidos Fondos de Reserva)	2.539,65	2.539,68
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	516,72	2.229,46
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	2.144,51	1.994,49
Mantenimiento y Reparaciones	2.528,88	535,25
Combustibles	963,50	1.309,92
Suministro, Materiales y Repuestos	12.568,16	0,00
Impuestos, Contribuciones y Otros	920,23	2.093,95
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	39,33	6.869,76
Depreciaciones de propiedades de inversión	6.847,44	0,00
Iva que se carga al gasto	1.123,41	0,00
Otros Gastos	<u>2.204,60</u>	<u>13.435,99</u>
Total Gastos	44.797,23	43.409,30

INMOBILIARIA BARRESOSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

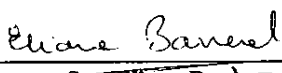
31 de diciembre del 2014

14. EVENTO SUBSECUENTE

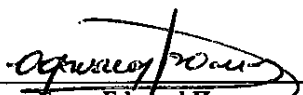
La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 15 de 2015, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Sra. Eliana Barrera
Gerente



Econ. Edward Herrera
Contador