

EMPRESA INMOBILIARIA COMERCIAL DANCIN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 23 de mayo de 1986, con domicilio en la ciudad de Guayaquil y se dedica principalmente a la administración y arrendamientos de Bienes Inmuebles.

NOTA 1 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, también están presentados en su valor razonable en el caso de los activos.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

Con el objeto de uniformar la presentación de los estados financieros del 2013 con los del año 2014, no se han presentado reclasificaciones y/o agrupaciones en los estados financieros del año 2014.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Las actividades de operación en el estado de flujo de efectivo se prepara por el método indirecto y para este propósito se consideran como efectivo y equivalente a efectivo el saldo del rubro de disponibilidad.

c) Propiedades y equipo –

Se aplica la NIC 16 "Propiedades Planta y Equipo", se ha considerado el ajuste de la Vida Útil de los Bienes en función al estado de conservación quedando por lo tanto este criterio como política contable a aplicarse en los siguientes ejercicios económicos. No se ha considerado la aplicación del deterioro en vista de que las Propiedades "Activos" por lo tanto se ha revalorizado al valor razonable de un activo.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

d) Impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2014 dicha tasa se reduce al 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. La Compañía calculó la provisión del impuesto mínimo para el año 2014.

e) Reserva de capital –

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Caja	4.398,85	6.883,19
Banco	1.004,68	
TOTAL	5.403,53	6.883,19

NOTA 3 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Seguros pagados por adelantado	51,73	51,73
	0,00	0,00
TOTAL	51,73	51,73

NOTA 4 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Crédito tributario a favor de Impuesto a la Renta	42,08	0,00
Crédito tributario a favor de Ret. Fuente	1.005,00	1.005,00
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	3,60	0,00
TOTAL	1.050,68	0,00

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

DETALLE DE LA CUENTA	Saldo Inicial	Adquisición	Bajas / Ventas	Saldo Final
Terreno	2.419,67	0,00	0,00	2.419,67
Edificio	9.597,02	0,00	0,00	9.597,02
Equipo de Computación	1.350,00	0,00	0,00	1.350,00
Instalaciones	25.142,14	0,00	0,00	25.142,14
Subtotal	38.508,83	0,00	0,00	38.508,83
(-) Dep. Acum. De Activos Fijos	-6.903,13	0,00	-955,11	-7.858,24
Total	31.605,70	0,00	-955,11	30.650,59

Se ha aumentado la vida Útil de un Activo tomando en consideración el estado físico y la generación de futuros beneficios, permitiéndose además obtener valores razonables de los activos fijos de la empresa.

Con la aplicación de la NIC 16 se ha establecido mejores políticas para la valoración y determinación de los activos fijos, lo que refleja una mejor posición económica de la empresa.

NOTA 6 – ACTIVOS INTANGIBLES

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Constitución de la Compañía	0,00	0,00
(-) Amortización Constitución	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

NOTA 7 – OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Retención en la fuente impuesto a la renta	0,00	14,04
Impuesto del IVA 12%	0,00	5,19
Retención en la fuente de IVA	0,00	2,28
TOTAL	0,00	21,51

NOTA 8 – IMPUESTO FISCAL

No se ha visto afectada la parte tributaria de la empresa, ya que el gasto no se ha disminuido así como tampoco se ha incrementado por depreciaciones de años anteriores

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar cada una.

NOTA 10 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 11 – RESULTADOS ACUMULADOS

Como resultado del incremento de la vida útil de los activos se ha incrementado el patrimonio de la empresa, mediante el aumento de la cuenta Reserva por Revalorización, como contrapartida del incremento del valor de los activos fijos de la empresa.

NOTA 12 – CONCILIACION TRIBUTARIA

<u>Conciliación Tributaria</u>	2014
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio antes de Participación	US\$ -2.335,66
(-) 15% Participación Trabajadores	0,00
Base Imponible	US\$ -2.335,66
(-) Empleados Discapacitados e incremento empleados	0,00
(+) Gastos no Deducibles	125,00
Base Imponible	US\$ -2.210,66
(-) 22% Impuesto a la Renta Causado	0,00
(-) Anticipos determinado período corriente	-94,00
Impuesto a la Renta Causado	-94,00
(+) Anticipo Impuesto a la Renta pendiente pago	20,00
(-) Crédito tributario años anteriores	-1.005,00
(-) Retenciones en la Fuente	0,00
Saldo a Favor	US\$ -985,00
Anticipo Determinado Próximo año	74,00

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros al 31 de diciembre del 2014 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Narcisa Torres G.
CONTADORA
REG. G.O. 16308
CONTADORA
NARCISA TORRES GUAMAN
REG. 16308

