

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
“ARCABIENES INMOBILIARIA S.A.”

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **“ARCABIENES INMOBILIARIA S.A.”** por el período cortado al 31 de Diciembre del 2013 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría,, planificando la intervención de auditoría mediante una “evaluación de su control interno” como demanda la Norma de Auditoría Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

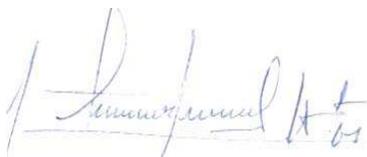
4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **“ARCABIENES INMOBILIARIA S.A.”** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2013, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“ARCABIENES INMOBILIARIA S.A.”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008 publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008, las empresas bajo a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF)

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **“ARCABIENES INMOBILIARIA S.A.”** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.



Dr. Carlos Oleas Escalante
“AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA.”
REGISTRO SC. RNAE No 782

07 de Marzo de 2014

“ARCABIENES INMOBILIARIA S. A.”

**BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares)**

ACTIVO		NOTAS	2012	2013
101	ACTIVOS CORRIENTES			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	29,541.19	473.53
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	70,491.99	152,868.41
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	4,539.13	6,289.95
	SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		104,572.31	159,631.89
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
1020102	EDIFICIOS	9	1,004,310.30	1,004,310.30
1020112	DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		-85,366.38	-127,608.22
	SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		918,943.92	876,702.08
	TOTAL ACTIVO		1,023,516.23	1,036,333.97

Ver notas a los Estados Financieros

“ARCABIENES INMOBILIARIA S. A.”

**BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares)**

	PASIVO	NOTAS	2012	2013
201	PASIVO CORRIENTE			
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	7,795.44	5,980.36
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	11	0.00	27,481.99
	SUMA PASIVO CORRIENTE		7,795.44	33,462.35
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20209	PASIVO DIFERIDO	12	200,407.21	0.00
	SUMA PASIVO NO CORRIENTE		200,407.21	0.00
	TOTAL PASIVO		208,202.65	33,462.35
3.	PATRIMONIO	13	815,313.58	1,002,871.62
301	CAPITAL SOCIAL		804.00	804.00
302	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES		27,327.62	27,327.62
204	RESERVA LEGAL		1,523.99	1,523.99
3.4.04.	GANANCIAS ACUMULADAS		801,570.77	987,187.17
	RESULTADO DEL EJERCICIO		-15,912.80	-13,971.16
	SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO		1,023,516.23	1,036,333.97

Ver notas a los Estados Financieros

“ARCABIENES INMOBILIARIA S. A.”

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares)**

		2012	2013
4.	INGRESOS	52,173.84	54,794.16
4.01.	VENTAS	52,173.84	54,794.16
4.01.	VENTAS CON TARIFA 12%	52,173.84	54794.16
6	Gastos administrativos, ventas y financieros	60,617.64	63,050.22
	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-8,443.80	-8,256.06
	(-) Impuesto a la renta causado	-7,469.00	-5,715.10
	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	-15,912.80	-13,971.16

Ver notas a los Estados Financieros

"ARCABIENES INMOBILIARIA S. A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

Utilidad (Pérdida) antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta **-8,256.06**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 42,241.84

Gasto por Impuesto a la renta -5,715.10

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo **36,526.74**

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION **-91,657.42**

Cuentas por Cobrar clients -94,807.78

Otras Cuentas por Cobrar 12,431.36

Otros activos -1,750.82

Prestaciones y Beneficios Sociales

Otros pasivos -7,530.18

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION **-63,386.74**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Anticipos de efectivo a terceros

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)

Intereses recibidos

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION **0.00**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Otras entradas (salidas) 34,319.08

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **34,319.08**

Incremento Neto de Efectivo -29,067.66

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 29,541.19

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO **473.53**

ARCABIENES INMOBILIARIA S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN NIIF 1ª VEZ	PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2013	804.00	27,327.62	402.00	1,121.99	28,431.96	773,138.81	-15,912.80	815,313.58
Traslado de cuenta					-15,912.80		15,912.80	0.00
Ajustes cuentas						201,529.20		201,529.20
Resultado del ejercicio actual							-13,971.16	-13,971.16
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	804.00	27,327.62	402.00	1,121.99	12,519.16	974,668.01	-13,971.16	1,002,871.62

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

Mediante Escritura Pública celebrada el diecinueve de septiembre de mil novecientos ochenta y seis, ante el Notario Undécimo del Cantón Quito, Dr. Rubén Darío Espinosa Idrobo, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el veinte y dos de diciembre de mil novecientos ochenta y seis, se constituyó la compañía "INMOBILIARIA COMERCIAL INCOMALSA SOCIEDAD ANÓNIMA con un capital social de tres millones de sucres.

Mediante Escritura Pública otorgada el treinta de agosto de mil novecientos noventa y cinco, ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito, Dr. Gonzalo Román Chacón, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el veinte y ocho de noviembre de mil novecientos noventa y cinco, se cambia la denominación de INMOBILIARIA COMERCIAL INCOMALSA SOCIEDAD ANÓNIMA por la de "ARCABIENES INMOBILIARIA SOCIEDAD ANÓNIMA y se aumenta el capital social a la suma de diez millones de sucre.

El dos de julio del dos mil uno, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Décimo Octavo del Cantón Quito Dr. Enrique Díaz Ballesteros se efectúa el aumento de capital social y reforma de estatutos. El dos de enero del año dos mil dos queda inscrito el presente documento y la Resolución número 01.Q.IJ.3849 del señor Director del Departamento Jurídico de Compañías de treinta de julio del dos mil uno, bajo el número 0005 del registro Mercantil, Tomo 133, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, doctor Raúl Gaibor Secaira, con lo cual el capital suscrito y pagado de la compañía es de ochocientos cuatro dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 804,00) dividido en ochocientos cuatro acciones ordinarias nominativas de un dólar cada una, íntegramente suscrito y pagado de conformidad al detalle constante en la cláusula de Integración del capital del presente estatuto, de acuerdo al siguiente cuadro:

ACCIONISTA	CAPITAL		NUMERO DE ACCIONES
	CAPITAL SUSCRITO	PAGADO EN NUMERARIO	
Luis Marcelo Totoy Álvaro	800,00	800,00	800
María Leonor Totoy Alvaro.	1,00	1,00	1
Laura Totoy Alvaro	1,00	1,00	1
Marina Totoy Alvaro	1,00	1,00	1
SUMAN:	804,00	804,00	804

Posteriormente y previa aprobación de la Junta de accionistas se produce una

cesión de acciones de los socios Laura Totoy Alvaro y Marina Totoy Alvaro a favor de la señora María Leonor Totoy Alvaro, por tanto la nueva composición del capital social es la siguiente:

ACCIONISTA	CAPITAL		NUMERO DE ACCIONES
	CAPITAL SUSCRITO	PAGADO EN NUMERARIO	
Luis Marcelo Totoy Álvaro	800,00	800,00	800
María Leonor Totoy Alvaro.	4,00	4,00	4
SUMAN:	804,00	804,00	804

Mediante resolución N° 06.Q.IJ.004211 del treinta y uno de octubre del dos mil seis, suscrita por la Directora Jurídica de Disolución y Liquidación de Compañías de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el veinte y seis de enero del dos mil siete, resolvió declarar disuelta a la compañía ARCABIENES INMOBILIARIA S. A.

La Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de ARCABIENES INMOBILIARIA S. A. EN LIQUIDACIÓN, reunida el doce de agosto del dos mil nueve, resolvió la reactivación de la compañía, lo que se oficializa mediante Escritura Pública de reactivación de la Compañía ARCABIENES INMOBILIARIA S. A. EN LIQUIDACIÓN, otorgada ante el Notario Tercero del Cantón Quito, Dr. Roberto Salgado Salgado; documento y Resolución N° 10.Q.IJ.1327 del treinta y uno de marzo del dos mil diez, suscrita por la Directora Jurídica de Disolución y Liquidación de Compañías de la Superintendencia de Compañías que se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Quito el veintiséis de abril del dos mil diez.

En el año 2011, se aprueba la cesión de acciones de la socia Sra. María Leonor Totoy Alvaro, a favor del Sr. Marcelo Totoy Hidalgo, con lo que ocurre un cambio en la composición del capital social, el mismo que queda conformado de la siguiente manera a la presente fecha:

ACCIONISTA	CAPITAL		NUMERO DE ACCIONES
	CAPITAL SUSCRITO	PAGADO EN NUMERARIO	
Luis Marcelo Totoy Álvaro	800,00	800,00	800
Marcelo Totoy Hidalgo	4,00	4,00	4
SUMAN:	804,00	804,00	804

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales

de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

El objeto social de la compañía será la compra, venta y en general adquisición a cualquier título de bienes inmuebles, contratar la construcción de casas, edificios, locales comerciales, para darlos en arrendamiento o venderlos; administrar bienes inmuebles, arrendar departamentos amoblados o sin amoblar, pudiendo además asociarse o adquirir acciones o participaciones de compañías constituidas o a constituirse, que tengan un objeto social igual o complementario a éste.de inmobiliaria

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.
- b) Activos financieros.
Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.
La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. En el presente ejercicio económico no se ha realizado provisiones por este concepto.
- c) Pasivos Financieros.
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.
- d) Propiedades, planta y equipo.
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S en lo que tiene relación este grupo de cuentas.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Inmuebles	5%
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

- e) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente del arrendamiento de locales comerciales.

- f) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- g) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable, en el presente ejercicio económico no se calcula este valor por existir pérdidas.
- h) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%, que tampoco se calcula por existir pérdidas.

1 ACTIVO

NOTA 6.- 101101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2012	2013
101011	BANCOS	29,541.19	473.63
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	29,541.19	473.63

NOTA 7.- 10102. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa: la documentación de respaldo se mantiene dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2012	2013
1010205.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	58,060.63	0.00
1010206	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	0.00	152,868.41
1.1.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12,431.36	0.00
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	70,491.99	152,868.41

NOTA 8.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2012	2013
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	365.22	362.22
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	4,173.91	4,383.53
1010503	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0.00	1,541.20
	SUMA ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,539.13	6,289.95

NOTA 9.- 10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S ; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2012	2013
1020102	INMUEBLES	11.532.94	11,532.94
1201102	INMUEBLES REVALUACIÓN	992.777.36	992,777.36
1020112	DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-85.366.38	-127,608.22
SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		918,943.92	876,702.08
MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	Costo Histórico al 01.01.2012-2013	11.532.94	1.004,310.30
	Movimientos en el ejercicio	992,777.36	0.00
	Inmuebles revaluación	992.777.36	0.00
	Costo Histórico al 31.12.2012-2013	1.004.310.30	1.004,310.30
	Depreciación Acumulada al 31.12.2012-2013	-85.366.38	-127,608.22
ACTIVO NO CORRIENTE NETO AL 31.12.2012 – 2013		918,943.92	876.702.08

2 PASIVO**NOTA 10.- 201 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a obligaciones que se mantienen con el Servicio de Rentas Internas y el IESS, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y proveedores al 31 de Diciembre los siguientes:

201	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2012	2013
2010701	Impuestos por pagar	197.44	164.38
2010702	Impuesto a la renta por pagar	7.469.00	5.715.10
2010703	IESS por pagar	129.00	100.88
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		7,795.44	5,980.36

NOTA 11.- 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS- RELACIONADAS

Los siguientes son los saldos que arroja la Cuenta por Pagar a relacionados, la cual ha sido debitada y acreditada en el presente ejercicio.

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS- RELACIONADAS	2012	2013
		0.00	27,481.99
	SUMA CUENTAS RELACIONADAS	0.00	27,481.99

NOTA 12.- 20209 PASIVO DIFERIDO

En el ejercicio económico 2012, la empresa procede a realizar el re avalúo de sus activos e inicialmente se contabilizan mediante débito a la Cuenta de Activo y crédito a la cuenta de Ganancias Acumuladas por aplicación NIIF primera vez y Pasivos por Impuestos diferidos. En el ejercicio 2013, se ajusta esta cuenta con débito a Pasivo por Impuestos diferidos y crédito a Ganancias acumuladas por aplicación NIIF primera vez, con lo que se corrige el asiento inicial; sus saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

20209	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	2012	2013
2020902	Pasivo por impuestos diferidos	200,407.21	0.00
	SUMA CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	200,407.21	0.00

PATRIMONIO.-**NOTA 13.- 3.- PATRIMONIO**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 asciende a ochocientos cuatro dólares de los estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Luis Marcelo Totoy Álvaro ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 800,00) y la señora María Leonor Totoy Alvaro cuatro dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 4,00)

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Ganancias acumuladas.- Valores que vienen de resultados años anteriores más las utilidades acumuladas NIIF

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2012 y 2013:

3. PATRIMONIO		2012	2013
301	CAPITAL SOCIAL	804.00	804.00
30101	Marcelo Totoy Alvaro	800.00	800.00
30102	Marcelo Totoy Hidalgo	4.00	4.00
302	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	27,327.62	27,327.62
304	RESERVA LEGAL	1,523.99	1,523.99
30401	Reserva legal	402.00	402.00
30402	Otras reservas	1,121.99	1,121.99
306	GANANCIAS ACUMULADAS	801,570.77	987,187.17
30601	Ganancias acumuladas	28,431.96	12,519.16
30603	Utilidades acumuladas NIIF	773,138.81	974,668.01
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	-15,912.80	-13,971.16
	SUMA EL PATRIMONIO	815,313.58	1,002,871.62

NOTA 14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

		2012	2013
41	INGRESOS	52,173.84	54,794.16
4101	VENTAS	52,173.84	54,794.16
410101	VENTAS CON TARIFA 12%	52,173.84	54,794.16
52	Gastos administrativos, ventas y financieros	60,617.64	63,050.22
62	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-8,443.80	-8,256.06
63	(-) Impuesto a la renta causado	-7,469.00	-5,715.10
64	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	-15,912.80	-13,971.16

NOTA 15.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta, que no se calcula por existir pérdidas.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 23% para el ejercicio 2012 y 22% para el ejercicio 2013 sobre las utilidades sujetas a distribución, las que tampoco se calculan por existir pérdidas.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado las Declaraciones de Impuesto a la Renta mediante el formulario número 67385697 por el 2012 y número 78998680 por el 2013 cuyo detalle es el siguiente:

	2012	2013
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-8,443.80	-8,256.06
(-) 15% Participación trabajadores	0.00	0.00
(+) Gastos no deducibles locales	40,917.76	
UTILIDAD GRAVABLE	32,473.96	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7,469.01	0.00
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0.00	5715.10
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	7,469.01	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago		4,173.90
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	4,173.91	4,383.53
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	3,295.10	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		209,63

NOTA 16.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2013 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.