

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑIA

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 ochocientas 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 ECONOMIA 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.

1. 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 2014 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 2014 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	2013	2014
101011	BANCOS	473.63	13,954.81
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		473.63	13,954.81

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	2013	2014
1010205	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	0.00	11234.52
1010206	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	152,868.41	43,707.06
1.1.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	143219.4
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		152,868.41	198,160.98

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	2013	2014
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	362.22	5457.31
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	4,383.53	0.00
1010503	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.541.20	2087.68
SUMA ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		4,745.75	7,544.99

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	2013	2014
1020102	INMUEBLES	11,532.94	1,211,532.94
1201102	INMUEBLES REVALUACIÓN	992,777.36	992,777.36
1020112	DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-127,608.22	-159,787.36
SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		876,702.08	2,044,522.94

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2013	2014
Costo Histórico al 01.01.2013-2014	1,004,310.30	11,532.94
Movimientos en el ejercicio		0.00
Inmuebles revaluación		992,777.36
Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo		1,200,000.00
Depreciación Acumulada al 31.12.2013-2014	-127,608.22	-159,787.36
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	876,702.08	2,044,522.94

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	2013	2014
2010301	Proveedores Locales	0.00	66.63
2010701	Impuestos por pagar	164.38	783.58
2010702	Impuesto a la renta por pagar	5715.1	472.76
2010703	IESS por pagar	100.88	182.82
2010703	Utilidades por pagar trabajadores	0.00	379.22
20113	Otras Cuentas por Pagar	0.00	881.94
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		5,980.36	2,766.95

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	2013	2014
	CXP ARCAWORLD	27,481.99	820,060.89
	CXP ACCIONISTA MARCELO TOTOY	0.00	436,808.12
SUMA CUENTAS RELACIONADAS		27,481.99	1,256,869.01

PATRIMONIO

NOTA 13.- 3.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2014 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 5% 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 2013 y 2014:

3	PATRIMONIO	2013	2014
301	CAPITAL SOCIAL	804	804
30101	Marcelo Totoy Alvaro	800	800
30102	Marcelo Totoy Hidalgo	4.00	4
302	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	27,327.62	27,327.62
304	RESERVA LEGAL	1,523.99	1,523.99
30401	Reserva legal	402	402
30402	Otras reservas	1.121.99	1121.99
306	GANANCIAS ACUMULADAS	987,187.17	973,216.01
30601	Ganancias acumuladas	12519.16	-1452
30603	Utilidades acumuladas NIIF	974,668.01	974,668.01
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	-13,971.16	1,676.14
SUMA EL PATRIMONIO		1,002,871.62	1,004,547.76

NOTA 14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

		2013	2014
41	INGRESOS	54,794.16	65,596.58
4101	VENTAS	54,794.16	65,596.58
410101	VENTAS CON TARIFA 12%	54,794.16	65,596.58
52	Gastos administrativos, ventas y financieros	63,050.22	63,068.46
62	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-8,256.06	2,528.12
	15% UTILIDAD TRABAJADORES		-379.22
63	(-) Impuesto a la renta causado	-5,715.10	-472.76
64	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	-13,971.16	1,676.14

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 22% para el ejercicio 2013 y 22% para el ejercicio 2014 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. Cuyo detalle es el siguiente:

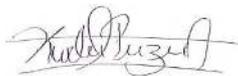
	2013	2014
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-8,256.06	2,528.12
(-) 15% Participación trabajadores	0.00	379.22
(+) Gastos no deducibles locales	0.00	0.00
UTILIDAD GRAVABLE	0.00	2,148.90
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	472.76
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	5,715.10	6,471.20
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	0.00	6,471.20
Saldo del anticipo pendiente de pago	4,173.90	4,383.52
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	4,383.53	5,457.31
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	209,63	-1,073.79

NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2014 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.



ING. KARLA POZO
CONTADORA