

INMOBILIARIA ALANANDREA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2014

NOTA 1 - ACTIVIDAD

INMOBILIARIA ALANANDREA CIA. LTDA., Se constituyo mediante escritura pública el 14 de enero de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 25 de febrero de 1997, el plazo de duración de la compañía es hasta el 31 de diciembre del 2040. El objeto social de la compañía es promocionar y desarrollar terrenos, parcelas, urbanizaciones, fincas vacacionales, edificios, planes de vivienda, centros comerciales, restaurantes, zonas de servicio par la comunidad, jardines de paz, etc., para lo cual podrá negociar, adquirir, vender, permutar aportar, hipotecar, gravar, partir, subdividir, fraccionar, transferir, ceder o arrendar propiedades. Con la visión de ser lideres en busca dela mejora continua, ha adquirido locales en los centros comerciales de quito para su posterior arrendamiento.

Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, calle De Los Madroños 1141 y De Las Palmeras, sector El Inca.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son:

a. Declaración de cumplimiento

Los estados Financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), además cumpliendo con lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008.

b. Bases de preparación

Los Estados Financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

La compañía utiliza el método de fecha de negociación para el registro de sus inventarios.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista. Las cuentas corrientes bancarias y fondos fijos se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción de su uso.

d. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición de: materia prima, producción en proceso y productos terminados. El producto terminado se determina en función de órdenes de trabajo.

La valoración de inventarios de materia prima y productos terminados se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando el método promedio ponderado.

e. Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período, en base al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- | | |
|----------------------------------|------|
| • Construcciones y edificaciones | 2.5% |
| • Maquinaria y equipo | 10% |
| • Muebles y enseres | 10% |
| • Vehículos | 20% |
| • Equipos de computación | 33% |

A partir del año 2011, la vida útil estimada de las construcciones y edificaciones de propiedad de la empresa se ha determinado con una depreciación del 2.5% anual, estimado una vida útil de 40 años aproximadamente, ya que son bienes inmuebles arrendados que se realizan mantenimientos y adecuaciones necesarias para su uso.

f. Gastos Anticipados

Pagos realizados por anticipado que son aplicados a resultados, en función de las fechas de sus vencimientos.

g. Activos Fijos

La empresa registra sus activos fijos al costo más los ajustes de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y los efectuados de conformidad con las disposiciones legales.

Las depreciaciones se calculan utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

h. Patrimonio de los socios

Se registra el monto total del capital representado por capital pagado, por reservas constituidas por Ley, estatutos, saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la NEC 17, las utilidades acumuladas, los efectos netos de los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIFF por primera vez, conforme lo establece cada una de las normas.

Los saldos y movimientos del período se reflejan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

i. Resultados

Todos los ingresos, costos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, la empresa ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo

j. Pasivos

Los pasivos están registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza, tal cual se explica en las notas referentes a las obligaciones de la empresa.

NOTA 3 - CAJA – BANCOS

Recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares, comprende los siguientes valores:

Banco Pacifico cta. 440650-8	<u>621</u>
Total	621

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cartera por cobrar vigente al cierre del ejercicio económico se compone de las ventas pendientes de cobro, cuyo detalle es el siguiente:

Hogarincorp Cia. Ltda.	7.124
Noperti Cia. Ltda.	<u>4.131</u>
Total	11.255

NOTA 5 - DEUDORES VARIOS

Los valores que conforman el saldo de esta cuenta son:

Qualicom S.A.	1.184
Latinkursa S.A.	<u>834</u>
Total	2.018

NOTA 6 - ACTIVO PAGADOS POR ANTICIPADO

Valores a devengar por pago seguros contra incendio y multirisgo industrial de los inmuebles propiedad e la empresa, que se descompone de la siguiente manera:

Seguro Pagado por Anticipado	<u>3.136</u>
Saldo de la cuenta	3.136

NOTA 7 - ACTIVOS FIJOS

Tal como se explica en la Nota Financiera No. 2, literal g, los activos fijos se presentan al costo. Su movimiento es el siguiente:

Saldos al comienzo del año	781.316
Aumentos	0
Depreciación Acumulada	<u>(121.784)</u>
Saldos netos a fin de año	659.532

NOTA 8 - PROVEEDORES

Se registran los valores por pagar a proveedores por la adquisición de bienes , servicios y otros suministros y materiales, con crédito directo del proveedor.

Nacionales	4.247
Del Exterior	<u>0</u>
Total	4.247

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Valores pendientes de pago por las deudas generadas en la adquisición de los inmuebles de propiedad de la empresa.

Hogarincorp Cía. Ltda	<u>500.912</u>
Total	500.912

NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES

De acuerdo a lo dispuesto en el Código del Trabajo, se realizan provisiones por. Detalle:

Remuneraciones	18.967
15% participación trabajadores	0
Décimo tercero por pagar	126
Décimo cuarto por pagar	<u>133</u>
Total	19.226

NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

Mediante Escritura Pública celebrada el 14 de enero de 1997, en la Notaria Vigésima Séptima del Cantón Quito, se realiza la constitución de la compañía, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 25 de febrero de 1997, cuyo capital suscrito y pagado actual es de 400,00 dólares, dividida en 400 acciones de 1,00 dólar cada una.

NOTA 11 - RESERVA LEGAL

La compañía debe destinar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 12 - RESERVA DE CAPITAL

Este rubro incluye los saldos de las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originadas en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

El saldo de 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 Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado y es reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

NOTA 13 - SUPERAVIT POR REVALORIZACION NIFF

La Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, emite la Resolución No.08.G. DSC.010 referente a la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), por lo que se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIFF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

NOTA 14 - EGRESOS NO OPERACIONALES

Se refiere al pago de intereses y comisiones por sobregiros ocasionales otorgadas por los bancos y demás costos generados en el manejo de las cuentas corrientes cuyo monto es:

Gastos Bancarios	30
Intereses y Comisiones Sobregiros	<u>1</u>
Total	31

NOTA 15 – IMPUESTOS

ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Activos por impuestos corrientes	
Crédito Tributario IVA	0
Crédito Tributario Retenciones Fuente	<u>13.380</u>
Total	<u>13.380</u>
Pasivos por impuestos corrientes	
Impuestos a la renta causado	0.00
Impuesto IVA y retenciones	<u>279</u>
Total	<u>279</u>

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 10% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Aspectos Tributarios Del Código Orgánico De La Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por “Medianas Empresas”.
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.

- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

NOTA 17 - COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía no presentaba compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los estados financieros.

NOTA 18 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios y junta general de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.