

RIELOSI S. A.
RUC# 0992246189001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

RIELOSI S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de manejo de proyectos de pre factibilidad, diseño, construcción. La compañía fue constituida en Abril 15 del 2.010 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, y durante el periodo de 01 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de RIELOSI S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de RIELOSI S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

RIELOSI S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	1.589,36
Cuentas por cobrar No Relacionada	4	13.528,45
Locales		
Crédito Tributario a Favor del IVA		1.787,42
Otros Activos Corrientes		4.530,52
Crédito tributario a favor de RENTA		895,58
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22.331,33
ACTIVO FIJO		
Maquinaria y Equipo		37.700,00
Muebles y Enseres		1.200,00
Otros Activos Fijos		13.300,00
Equipo de computación		500,00
Dep. Acum.Propiedades plantas y equipo		-44.930,00
TOTAL ACTIVO FIJO		7.770,00
TOTAL ACTIVO		30.101,33
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar-No relacionadas	5.1	1.593,25
Impuesto a la renta por pagar	5.3	790,58
Otras Cuentas por Pagar	5.4	3.650,78
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionada		1.256,10
Participación Trabajadores		634,16
TOTAL PASIVOS		7.924,86
PASIVO NO CORRIENTES		
Otras Documentos por Pagar Relacionada Locales		7.782,97
PATRIMONIO		
Capital en acciones		800,00
Reserva Legal		2.000,00
Utilidad no distrib. Años anteriores		7.999,95
Utilidad del Ejercicio		3.593,55
TOTAL PATRIMONIO		14.393,50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		30.101,33

RIELOSÍ S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2013
INGRESOS		40.323,45
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		40.323,45
(-) GASTOS OPERATIVOS		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDA		13.427,97
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		4.250,36
COMBUSTIBLE		356,60
SUMINISTROS MATERIALES		2.560,33
TRANSPORTE		1.256,30
SERVICIOS PUBLICOS		526,30
DEPRESACION ACTIVOS		6.650,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		1.567,60
PAGOS POR OTROS BIENES		5.500,30
TOTAL		36.095,75
UTILIDAD DEL EJERCICIO		4.227,70
15% TRABAJADORES		634,16
UTILIDAD GRAVABLE		3.593,55
ANTICIPO PROXIMO AÑO		0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		790,58
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		826,37
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		32,59

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
Cuentas por cobrar No relacionadas	13.528,45
Otras Cuentas por cobrar	-
TOTAL	13.528,45

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2014 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales	1.593,25
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	3.650,78
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	790,58
5.4 Otras cuentas por pagar No Relacionada Locales	1.256,10
Partición Trabajadores por pagar	634,16
5.5 Cuentas por pagar a empleados	0,00
TOTAL	7.924,86

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

REDWOOD CARRERA ESTELA AZUCENA	\$ 400.00
PROAÑO MORA PAOLA VANESSA	\$ 400.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2014, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, 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 efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	4.227,70
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	634,16
Utilidad Gravable	3.593,55
Impuesto a la renta causado	146,47
(-) Anticipo pagado	0,00
(-) Retenciones en la Fuente	826,37
(-) Crédito tributario año anterior	0,00
Impuesto a pagar	32,59

Al 31 de Diciembre 2014 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 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.
- 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.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2014

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de RIELOSI S.A. al 31 de Diciembre del 2014.



ESTELA AZUCENA REDWOOD CARRERA

Representante Legal

C.I: 0907330450