

## RIDLEYCORPS.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

#### Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

#### Presentación de estados financieros

La Compañía prepara únicamente el estado de situación financiera y el estado de resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros.

Se prevén efectos moderados en este aspecto, sobre todo lo que se refiere a la preparación del juego completo de estados financieros de conformidad con la NIC 1.

### INFORMACIÓN PRESENTAR

#### 1) Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de efectivo y sus equivalentes representan principalmente depósitos en cuentas de bancos locales. El saldo de cuenta corriente es de libre disponibilidad, teniendo como saldo al 31/Diciembre/2016 \$626,94.

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Banco Promerica	626,94	556,99
<b>Total</b>	<b>626,94</b>	<b>556,99</b>

La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico.

2) **Cuentas por cobrar - Clientes- Deudores / ventas y cobranzas**

Las cobranzas se realizan a través de cheques y/o transferencias bancarias, no representan deterioro alguno, pues la empresa considera que no existe riesgo de incobrabilidad en dicha cartera, misma que se considera sana.

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de cuentas por cobrar comprenden las ventas a clientes locales y otras cuentas por cobrar diversas.

<b>Años</b>	<b><u>2.016</u></b>	<b><u>2.015</u></b>
Clientes	16.500,00	16.500,00
Banart LLC	23.087,97	23.087,97
Predial CapitanNajera	55.856,00	55.856,00
Almacenes Boyacá	612.740,26	624.599,38
<b>Total</b>	<b>708.184,23</b>	<b>720.043,35</b>

3) **Otras cuentas por Cobrar Corrientes**

<b>Años</b>	<b><u>2.016</u></b>	<b><u>2.015</u></b>
Crédito Tributario IR	6.281,96	6.361,54
Crédito Tributario IVA	4.350,09	4.350,09
M.I. Municipalidad de Guayaquil	180,30	-
<b>Total</b>	<b>10.812,35</b>	<b>10.711,63</b>

4) **Impuestos Diferidos.**

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>Años</b>	<b><u>2.016</u></b>	<b><u>2.015</u></b>
Amortización de pérdida	3496,13	1203,94
<b>Total</b>	<b>3496,13</b>	<b>1203,94</b>

5) **Proveedores, provisiones y otros saldos por pagar**

Las cuentas por pagar de la Compañía se registran en general a su valor nominal, no devengan intereses y se liquidan de acuerdo al flujo que mantenga la Compañía.

Se registran los pasivos cuando el bien o servicio ha sido adquirido. No se evidencia la existencia de contratos onerosos, de acuerdo con lo establecido en la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Los pagos se realizan con cheque y/o transferencias.

De acuerdo a la naturaleza actual de las transacciones, no se visualiza la necesidad de medir el interés implícito

<b>Años</b>	<b><u>2.016</u></b>	<b><u>2.015</u></b>
Proveedores	331,78	122,97
<b>Total</b>	<b>331,78</b>	<b>122,97</b>

**6) Obligaciones con la Administración Tributaria**

<b>Años</b>	<b><u>2.016</u></b>	<b><u>2.015</u></b>
Retención en la Fuente de Iva	1,14	1,14
RF De Impuesto a la Renta	0,50	0,50
<b>Total</b>	<b>1,64</b>	<b>1,64</b>

**7) Otras Obligaciones corrientes:**

<b>Años</b>	<b><u>2.016</u></b>	<b><u>2.015</u></b>
Exicar S.A.	331,76	-
M.I. Municipalidad de Guayaquil	663,52	-
AvignonFinancialGroup	250.000,00	250.000,00
<b>Total</b>	<b>250.995,28</b>	<b>250.000,00</b>

**8) Impuestos**

El impuesto a la renta por pagar (corriente) se calcula sobre la utilidad gravable registrada del ejercicio. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos, gravados o exentos, y de gastos deducibles o no deducibles; así como de otras partidas de conciliación tributaria tales como los beneficios tributarios por contrataciones laborales.

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde anticipo determinado de \$3.723,78. La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

	<b><u>2016</u></b>
<b>UTILIDA/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-9.168,76</b>
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>0</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>-9.168,76</b>
<b>(25%) IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>0,00</b>
<b>ANTICIPO DETERMINADO DEL EJERCICIO</b>	<b>3.723,78</b>
<b>AMORTIZACION DE PÉRDIDAS</b>	<b>-2.292,19</b>
<b>UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-10.600,35</b>



9) **Participación a Trabajadores**

La Compañía al no tener personal no reconoce pasivos ni gastos por la participación de trabajadores en las utilidades de la Compañía.

10) **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social de la Compañía está constituido por 10.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

11) **Reservas**

El saldo al 31 de diciembre del 2016 corresponde a:

<b>Años</b>	<b><u>2.016</u></b>	<b><u>2.015</u></b>
Reserva Legal	5.000,00	2.796,23
Reserva facultativa	1.268,68	1.286,68
<b>Total</b>	<b>6.268,68</b>	<b>4.082,91</b>

12) **Resultados acumulados**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

<b>Años</b>	<b><u>2.016</u></b>	<b><u>2.015</u></b>
Resultados acumulados	462.824,62	434.242,96
<b>Total</b>	<b>462.824,62</b>	<b>434.242,96</b>

Atentamente



JOSE ANTONIO WADIH BARCIONA ANTON  
Gerente General  
Ridleycorp S.A.