

**RESENDE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 1- OPERACIONES**

La Compañía **RESENDE S.A.** Se constituyó el 12 de Diciembre del 2005 en Guayaquil, Ecuador. La Actividad principal de **RESENDE S.A.** es dedicarse a actividades de explotación agrícola.

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros adjuntos son representados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la federación nacional de contadores del Ecuador y aprobados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**b) EFECTIVO Y BANCOS LOCALES**

Se consideran como efectivo y bancos en efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

**c) CUENTAS POR COBRAR**

Conforman las Cuentas por cobrar a clientes varios.

**d) Inversiones**

Corresponden a inversiones que la compañía mantiene en otras empresas locales.

**e) Propiedades, Planta y Equipos**

Se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

**f) RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS**

La Compañía reconoce ingresos por Dividendos y Servicios Varios y los gastos se registran en el momento en que incurrir.

**g) USO DE ESTIMACIONES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIFF para PYMES, requieren que la administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados

financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de la institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**NOTA 2 - Efectivo y Equivalentes al efectivo**

Su saldo es el siguiente:

| <b>BANCOS</b> | <u>2017</u>        |
|---------------|--------------------|
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 3.332,97</b> |

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra Estados de Cuenta Bancaria determinándose el registro de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio y sus valores se los viene manejando de manera adecuada.

**NOTA 3- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre se refiere a las siguientes partidas:

|   | <u>2017</u>          |
|---|----------------------|
| <i>ACTIVOS OPERACIONES DISCONTINUAS</i>     | \$ 137.138,24        |
| <i>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</i>         | \$ 0,00              |
| <i>CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</i>       | \$ 0,00              |
| <i>CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS</i> | \$ 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>\$ 137.138,24</b> |

**NOTA 4- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|   | <u>2017</u>    |
|---|----------------|
| <i>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</i> | \$ 0,00        |
| <i>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)</i>  | \$ 0,00        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 0,00</b> |

**NOTA 5- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se constituye así:

**SALDO**

| CONCEPTO- DETALLE                            | 31/12/2017       |
|--|------------------|
| TERRENOS                                     | 95.951,33        |
| VEHICULOS                                    | 0,00             |
| MUEBLES Y ENSERES                            | 0,00             |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL COSTO</b>   | <b>95.951,33</b> |
| Menos Depreciación                           | 5                |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FIJO NETO:</b> | <b>95.951,33</b> |

Están registrados al costo de adquisición. Que se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

|                    |     |
|--------------------|-----|
| Muebles y Enseres  | 10% |
| Equipos de Computo | 33% |
| Inmuebles          | 5%  |
| Vehículos          | 20% |

#### NOTA 6- CUENTAS Y PROVISIONES POR PAGAR

|                                    | 2017                 |
|------------------------------------|----------------------|
| CTAS. POR PAGAR CIAS. RELACIONADAS | \$ 0,00              |
| CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS        | \$ 196.999,26        |
| CTAS. POR PAGAR NO RELACIONADAS    | \$ 0,00              |
| OTRAS CTAS. POR PAGAR LARGO PLAZO  | \$ 0,00              |
| RETENCIONES POR PAGAR              | \$ 0,00              |
| IMP. A LA RENTA TRABAJADORES       | \$ 0,00              |
| PARTICIP. UTILIDADES DE LA CIA     | \$ 0,00              |
| IMPUESTOS RETENIDOS A TERCEROS     | \$ 0,00              |
| OBLIGACIONES CON EL IESS           | \$ 84,65             |
| OTROS PASIVOS                      | \$                   |
|                                    | \$                   |
|                                    | \$ 00                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>\$ 197.083,91</b> |

#### NOTA 7 - PATRIMONIO

El capital de la Compañía al 31 de Diciembre del 2017 comprende 800.00 acciones ordinarias de valor nominal US\$ 1.00 cada acción.  
Determinando un Capital al 31 de Diciembre del 2017 de US\$ 800.00

|  | <u>2017</u>         |
|--|---------------------|
| <i>Capital Suscrito</i>                  |                     |
| <b>RESERVA LEGAL</b>                     |                     |
|  | \$ 800.00           |
| <i>Aporte para Futura Capitalización</i> | 400.00              |
| <i>Resultado ADOPCION NIIF</i>           | \$ 959.61           |
| <i>Utilidad ejercicio anterior</i>       | \$ 37907.07         |
| <i>Perdida ejercicios anteriores</i>     | \$ -727.95          |
|  | \$ 0.00             |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$ 39,338,63</b> |

#### **SITUACION FISCAL**

La tasa de impuesto a la renta por el año 2017 es del 25%.

#### **RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por los menos el 10% de la utilidad neta del año para formar la reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance por lo menos el 50% del capital social la reserva legal no esta disponible para la distribución de dividendos, pero puede capitalizarse o aplicarse para la absorción de pérdidas.

#### **RECLASIFICACIONES**

Al 31 de Diciembre del 2017, ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros han sido reclasificados únicamente para propósitos de presentación.

#### **EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos salvo contingencias ejecutadas y no reveladas por la Compañía.

  
**CPA MILTON TEJADA AVILES**  
**CONTADOR**