

RIOMEGSA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2017

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.) NIIF
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias tengo a bien presentarles las siguientes notas por el ejercicio económico correspondiente al año 2017.

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

La compañía **RIOMEGSA S. A.** ha sido constituida para prestar sus servicios de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, así como para dar servicio de construcción de obras de Ingeniería civil, construcción de viviendas.

Fue creada mediante resolución No. SC.II.DVC.G.11.0004773 del 26 de agosto del 2011.

Los estados financieros fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas en marzo 28 del 2017

2. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Los estados financieros han sido preparados sobre el principio de empresa en marcha, sobre la base de costo histórico inicialmente, y, esto posteriormente a valor razonable.

3. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico, primero donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF PARA PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de compañías del Ecuador, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados.

Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

B. CUENTAS POR COBRAR Y OTROS

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

C. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior.

D. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estos se incluyen en el estado de resultados.

E. CUENTAS POR PAGAR Y OTROS

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

F. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

G. PASIVOS ACUMULADOS
Se registran las obligaciones presentes con empleados como remuneraciones adicionales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.), obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del periodo.

H. IMPUESTOS
a) Activos por impuestos corrientes.- se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

b) Pasivos por impuestos corrientes.- se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

c) Impuesto a la renta.- se registra el impuesto a la renta corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

d) Impuesto a la renta corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a la renta para los años 2015 y 2016 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.

e) Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empujadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporal.

I. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS CORRIENTES

El ACTIVO CORRIENTE se estableció en USD 11,892.62, de los que se depende el saldo de cuentas por cobrar por USD 11,649.22, saldos en los créditos tributarios de IIR de USD 243.

ACTIVOS NO CORRIENTES

El ACTIVO NO CORRIENTE se estableció en USD 2,050.00, lo constituyen las propiedades que mantiene la empresa, debemos expresar que se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

VEHICULOS	USD 20,500.00
TOTAL COSTO	USD 20,500.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROMEDIOS, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTORICO	USD 18,450.00
TOTAL NETO PPE	USD 2,050.00

PASIVOS CORRIENTES

El PASIVO CORRIENTE se estableció en USD 9,551.42 lo integran los valores que serán liquidados dentro de los 12 meses siguientes, participación trabajadores por pagar del ejercicio por USD 496.83 como obligaciones con el IESS por USD 452.11, otras obligaciones a empleados por USD 1,227.93 y saldos en otros pasivos corrientes USD 7,374.75

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00, todas ordinarias y nominativas.

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2017 la reserva constituida alcanza el 80% del capital pagado.

El PATRIMONIO de la compañía se estableció en USD 4,391.20, el capital pagado se estableció en USD 800.00, se ha generado en este periodo una utilidad de USD 1,975.60.

La composición del patrimonio se establece de la siguiente manera:

Año 2017	Año 2016	VARIACION
Capital	600.00	600.00
Aportes de Asociados	0.00	0.00
Reservas legal	139.67	210.67
Otras Reservas	0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	0.00	0.00
Reservas Acreditadas	1,256.48	910.08
Reservas del Ejercicio	1,575.00	746.40
TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO	4,581.28	2,195.11

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Estos proceden de la venta de servicios, se reconocen cuando se entrega el mismo y se mide al valor razonable de la contraprestación recibida.

El origen de nuestras ventas se basa en la PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

ANÁLISIS DE ESTADO DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 2015

2017	2016	VAR. USD
22,500.00	26,100.00	-3,600.00

El origen de nuestras ventas se basa en la PRESTACIÓN DE SERVICIOS

2017	2016	VAR. USD
10,715.37	14,181.12	-3,465.75

El costo de ventas está compuesto por las Remuneraciones.

2017	2016	VAR. USD
8,473.77	10,668.00	-2,194.23

Gastos de Operación

Los gastos operativos están compuesto por las Remuneraciones por una suma de USD 6 MIL. Depreciaciones por un valor de USD 2 MIL y otros gastos por USD 1 MIL.

El margen operativo es de USD 3 MIL con un margen del 15% con relación a las ventas.

2017	2016	VAR. USD
3,310.96	1,250.98	2,059.98

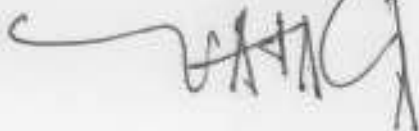
Utilidad antes de impuestos

La utilidad operativa antes de impuesto se estableció en USD 3,310.86 en el año 2016 fue de USD 1,250.88.

2017	2016	VAR. USD
496.63	167.63	309.00
619.13	233.92	385.21

Participaciones y Deducciones
Impuesto a la Renta

CPA VICTOR BRAVO LUCERO
CONTADOR GENERAL



9.76% de las ventas.

La utilidad del ejercicio del año 2017 se estableció en USD 2,195.10, de utilidad contable, en el año 2016 fue de USD 829.33 utilidad. La utilidad del ejercicio del año 2017 representa un

Utilidad del Ejercicio	2017	2016	VAR. USD
	2,195.10	829.33	1,365.77