

RESTNIE S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015, 31 de diciembre de 2014

CONTENIDO:

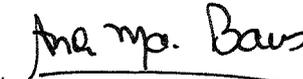
Estados de Situación Financiera Clasificado.
Estados de Resultados Integrales por Función.
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo.
Políticas y Notas a los Estados Financieros.

RESTNIE S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Activo			
Activo corriente			
Efectivo	1	5,021.72	2,541.84
Activos financieros			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	2	739.20	5,539.64
Otras cuentas por cobrar	3	-	750.00
Activos por impuestos corrientes	4	-	1,051.64
Total activos corrientes		5,760.92	9,883.12
Activo no corriente			
Propiedades, muebles y equipo	5	102,164.54	104,848.19
Activos intangibles		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-
Activos financieros no corrientes	6	129,471.38	129,973.64
Otros activos no corrientes		-	-
Total activos no corrientes		231,635.92	234,821.83
Total activos		237,396.84	244,704.95
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar		-	-
Obligaciones con instituciones financieras		-	-
Otras obligaciones corrientes	7	1,031.19	1,712.41
Anticipos de clientes	8	-	750.00
Otros pasivos corrientes		-	-
Porción corriente de obligaciones emitidas		-	-
Total pasivos corrientes		1,031.19	2,462.41
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	6	-	-
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		-	-
Provisiones por beneficios a empleados		-	-
Pasivo diferido	9	16,687.84	17,079.57
Total pasivos no corrientes		16,687.84	17,079.57
Total pasivos		17,719.03	19,541.98
Suman y pasan...		17,719.03	19,541.98

Por los años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<i>Suman y vienen...</i>		<i>17,719.03</i>	<i>19,541.98</i>
Patrimonio neto			
Capital suscrito	10	10,000.00	10,000.00
Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones			
Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones		-	-
Reservas			
Reserva legal	10	684.36	663.39
Reserva de capital		-	-
Otros resultados integrales			
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipos	10	98,528.66	98,528.66
Otros Superavit por revaluación de inversiones	10	129,471.38	129,973.64
Resultados acumulados			
Adopción NIIF por Primera Vez	10	-20,182.98	-20,182.98
Ganancias acumuladas	10	6,159.29	5,970.52
(-)Pérdidas acumuladas		-	-
Resultados del ejercicio			
Ganancia neta del período	10	-4,982.90	209.74
Total patrimonio		219,677.81	225,162.97
Total pasivos y patrimonio		237,396.84	244,704.95

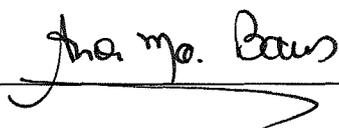
Andrés Restrepo Ricaurte
Representante legal


Ana María Barros Viltota
Contador general

RESTNIE S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2015
Ingresos:		
Ingresos de actividades ordinarias		9,000.20
Costo de ventas y producción		-
Ganancia bruta		9,000.20
Otros ingresos		409.83
Total Ingresos		9,410.03
Gastos:		
Gasto administrativos		12,860.04
Gasto de ventas		-
Gastos financieros		5.92
Otros gastos		-
Total Gastos		12,865.96
Ganancia del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		(3,455.93)
Participación a trabajadores		-
Ganancia del ejercicio antes de impuestos		(3,455.93)
Impuesto a las ganancias		
Impuesto a la renta corriente	11	1,526.97
		(4,982.90)
Ganancia neta del ejercicio de operaciones continuas		-
Otros resultado integral		
Componentes del otro resultado integral		-
Resultado integral total del año	11	(4,982.90)

 Andrés Restrepo Ricaurte
 Representante legal


 Ana María Barros Villota
 Contador general

RESTNIE S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Diciembre 31, 2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	12,268.21
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(9,004.49)
Impuesto a la Renta pagado en el ejercicio corriente	(1,187.75)
Intereses pagados	(5.92)
Otros ingresos, netos	409.83
	2,479.88
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	2,479.88
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedades, muebles y equipo	-
Efectivo recibido por venta de propiedades, muebles y equipo	-
Pago por aumento de activos intangibles	-
Aumento en activos financieros no corrientes	-
Aumento en otros activos no corrientes	-
	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo recibido de prestamos financieros	-
Pago por desahucio	-
Efectivo recibido de relacionadas y accionistas	-
	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	-
Aumento (disminución) neto de efectivo	2,479.88
Efectivo al inicio del año	2,541.84
Efectivo al final del año	5,021.72

Andrés Restrepo Ricaurte
Representante Legal

Ana María Barros Villota

Ana María Barros Villota
Contadora general

RESTNIE S.A.
CONCILIACIONES DE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Diciembre 31, 2015
Ganancia neta	(4,982.90)
Ajustes para conciliar la ganancia neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación de propiedades, muebles y equipo	2,683.65
Provisión impuesto a la renta	999.99
Provisión participación a trabajadores	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-
Provisión para documentos y cuentas incobrables	782.43
Provisión por obsolescencia de inventarios	-
Pérdida (utilidad) en venta de propiedades, muebles y equipo	-
Liberación de impuestos diferidos	(391.73)
Amortización de activos intangibles	-
Baja de inventarios	-
Baja de activos por impuestos corrientes	-
Cambio en activos y pasivos de operación:	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	4,018.01
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	-
Anticipo proveedores	750.00
Inventarios	-
Activos por impuestos corrientes	1,051.64
Otros activos no corrientes	-
Servicios y otros pagos anticipados	-
Otros activos no corrientes	-
Activos financieros no corrientes	-
Cuentas y documentos por pagar	-
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	-
Anticipos de clientes	(750.00)
Otras obligaciones corrientes	(1,681.21)
Otros pasivos corrientes	-
Pasivos diferidos	-
Impuesto a la renta	-
Participación a trabajadores	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	2,479.88

 Andrés Restrepo Ricaurte
 Representante Legal

Ana María Barros

 Ana María Barros Villota
 Contadora general

RESTNIE S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

Concepto	Notas	Reservas					Otros Resultados Integrales					Resultados Acumulados							
		Capital Social	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	Prima Emisión	Reserva Legal	Reservas Facultativa y Estatutaria	Activos Financieros Disponibles para la Venta	Propiedad Planta y Equipo	Activos Intangibles	Superavit por Revaluación	Otros	Ganancias Acumuladas	Resultados Acumulados por Aplicación primera vez de las NIIF'S	Reserva de capital	Reserva por donaciones	Reserva por valuación	Reserva por Revaluación de Inversiones	Ganancia Neta del Periodo	(-) Pérdida neta del Periodo
Saldo al final del periodo		10,000.00	-	-	684.36	-	-	98,528.66	-	-	-	6,192.29	-	-	-	-	(4,982.90)	-	219,677.81
Saldo Recreoposado del Periodo Inmediato anterior		10,000.00	-	-	663.39	-	-	98,528.66	-	-	-	5,970.52	-	-	-	-	209.74	-	225,162.97
Saldo del periodo inmediato anterior		10,000.00	-	-	663.39	-	-	98,528.66	-	-	-	5,970.52	-	-	-	-	209.74	-	225,162.97
Cambios en políticas contables:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cambio del año en el patrimonio:		-	-	-	20.97	-	-	-	-	-	-	188.77	-	-	-	-	(5,192.64)	-	(5,485.16)
Aumento (disminución) de capital social		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financ. Disponibles para la venta		-	-	-	20.97	-	-	-	-	-	-	188.77	-	-	-	-	(209.74)	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de la Inversión		-	-	-	-	-	-	-	(502.26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(502.26)
Otros Cambios (detalle)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(502.26)
Resultado Integral Total del año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,982.90)	-	(4,982.90)

Ana María Barros
 Ana María Barros Villota
 Contador general

Andrés Restrepo Ricaurte
 Representante legal

RESTNIE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2015

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- Nombre de la entidad:
RESTNIE S.A.
- RUC de la entidad:
1792237149001
- Domicilio de la entidad:
Av. Pichincha Quito – Los Arupos E3-142 y Av. Eloy Alfaro.
- Forma legal de la entidad:
Sociedad Anónima
- País de incorporación:
Ecuador.

- Descripción:

RESTNIE S.A., fue constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Cuadragésima del cantón Quito, el 11 de Agosto del año 2009 inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Febrero del 2010.

- Líneas de negocio y productos:

RESTNIE S.A. Cuenta con la siguiente línea de negocios:

- a. Alquiler de bienes inmuebles para la vivienda.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2015 y 2014.
- Los Estados de Resultados por Función al 31 de diciembre de 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos al 31 de diciembre de los años 2015; basados en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos al

31 de Diciembre de 2015; mismos que incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

2.2. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de RESTNIE S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.

- a. Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros:

NIIF – Pymes	Fuentes
SECCION 2: Conceptos y Principios Fundamentales	Marco Conceptual del IASB, NIC 1 Presentación de Estados Financieros
SECCION 10: Políticas Contables, Estimaciones y Errores.	NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.
SECCION 11 y 12: Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros.	NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación, NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar.
Nuevas interpretaciones:	Fecha de aplicación obligatoria:
SECCION 16: Propiedades de Inversión	NIC 40 Propiedades de inversión
SECCION 17: Propiedades, Planta y Equipo	NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo
SECCION 21: Provisiones y Contingencias	NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes
SECCION 22: Pasivos y Patrimonio	NIC 1, NIC 32
SECCION 23: Ingresos de Actividades Ordinarias	NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias
SECCION 27:	NIC 2, NIC 36 Deterioro del valor de los

<u>Nuevas interpretaciones:</u>	<u>Fecha de aplicación obligatoria:</u>
Deterioro del valor de los Activos	activos
SECCION 29: Impuesto a las Ganancias	NIC 12, Impuesto a las Ganancias
SECCION 33: Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	NIC 24, Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas.

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

2.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.6. Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

2.7. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la SECCION 11 Y 12 "Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros" son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- Préstamos y partidas por cobrar.-

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos

corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

- Deterioro de cuentas incobrables.-

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

2.8. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, anticipos a empleados los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.9. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.10. Propiedades, muebles y equipo.

Se denomina propiedades, muebles y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, muebles y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de las propiedades, muebles y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

Las propiedades, muebles y equipo se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el Modelo del Costo.

El costo de los elementos de las propiedades, muebles y equipo comprenden:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, muebles y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el estado de resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedades, muebles y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Depreciación
Edificios	36 años	5%
Terrenos	N/A	N/A
Equipo de Oficina	10 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades, muebles y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma de mantener una vida útil y valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la Compañía, no existe evidencia que tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento, impacto ambiental o restauración de su ubicación actual.

Anualmente se revisará el importe en libros de sus propiedades, muebles y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe ser reconocido, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la SECCION 27 "Deterioro del Valor de los Activos"

2.11. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la SECCION 27 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al

patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación cada dos años respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

2.12. Activos financieros no corrientes.

Corresponden principalmente a garantías entregadas a clientes por ventas de bienes o servicios, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valores nominal.

2.14. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los anticipos recibidos de clientes son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.15. Baja de activos y pasivos financieros.

- Activos financieros.

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c. La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- Pasivos financieros.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

2.16. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.17. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, la tasa de Impuesto a la Renta para los años 2015 y 2014 corresponde al 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2015; 22% para el año 2014.

La Compañía registrará desde su primer año de operatividad los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.18. Capital suscrito.

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.19. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de cobros por alquiler de bienes inmuebles para la vivienda en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

2.20. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de propiedades, muebles y equipos, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.21. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por servicios complementarios no significativos que ameriten su revelación por separado.

2.22. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2.23. Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.24. Cambios de en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

3. POLÍTICA DE GESTION DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

Las gerencias: general, financiera y administrativa de la Compañía son las responsables monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3.2. Riesgo financiero.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de bancos y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

- Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de bienes que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.

3.3. Riesgo crediticio.

Los principales activos financieros de la empresa son los saldos de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, pasivos con instituciones financieras a largo plazo

que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales y financieras. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

3.4. Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no asume riesgos por fluctuaciones en los tipos de cambio en virtud de que todas las negociaciones son realizadas en dólares de los Estados Unidos de América.

3.5. Riesgo de tasa de interés.

La Compañía asume riesgos de tasa de interés ya que mantiene créditos con instituciones financieras.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, muebles y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la SECCION 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 11 de octubre de 2011, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). Con un período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

5.1. Bases de la transición a las NIIF.

El juego completo de estados financieros de la Compañía RESTNIE S.A. corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Compañía RESTNIE S.A. aplicó la NIIF 1 – “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera” al preparar sus estados financieros en esa fecha.

5.1.1. Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF.

La entidad aplicará las siguientes excepciones:

- a. La baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros.
Esta excepción no es aplicable.
- b. Contabilidad de coberturas.
Esta excepción no es aplicable.
- c. Participaciones no controladoras.
Esta excepción no es aplicable.
- d. Clasificación y medición de activos financieros.
Esta excepción no es aplicable.

5.1.2. Exenciones en la aplicación de otras NIIF.

- a. Las transacciones con pagos basados en acciones.
Esta exención no es aplicable.
- b. Contratos de seguro.
Esta exención no es aplicable.

- c. Costo atribuido.
La Compañía optó por medir sus propiedades, muebles y equipo a su valor razonable a la fecha (31 de diciembre del 2014).
- d. Arrendamientos.
Esta exención no es aplicable.
- e. Beneficios a los empleados.
Esta exención no es aplicable.
- f. Diferencias de conversión acumuladas.
Esta exención no es aplicable.
- g. Inversiones en subsidiarias, entidades controladas de forma conjunta y asociadas.
Esta exención no es aplicable.
- h. Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos.
Esta exención no es aplicable.
- i. Instrumentos financieros compuestos.
La empresa no ha emitido ningún instrumento financiero compuesto, por lo que esta exención no es aplicable.
- j. Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente.
Esta exención no es aplicable.
- k. La medición a valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el reconocimiento inicial.
Esta exención no es aplicable.
- l. Pasivos por retiro de servicio incluidos en el costo de propiedades, muebles y equipo.
Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha determinado ningún activo u operación por el que pudiera incurrir en costos por desmantelamiento o similares, por lo cual, no se aplica esta exención.
- m. Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con la CINIIF 12 Acuerdos de Concesión de Servicios
Esta exención no es aplicable, la Compañía no posee concesiones de servicios.
- n. Costos por préstamos.
Esta exención no es aplicable.
- o. Transferencias de activos procedentes de clientes.
Esta exención no es aplicable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Caja General		
Bancos	(1) <u>5,021.72</u>	<u>2,541.84</u>
	<u>5,021.72</u>	<u>2,541.84</u>

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

Institución Financiera	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Bco Pichincha cta.2100097652	4,626.56	
Mutualista Pichincha cta 0272110-01	<u>.395.16</u>	<u>2,541.84</u>
	<u>5,021.72</u>	<u>2,541.84</u>

2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Cientes por Cobrar que no generan intereses	1,521.63	5,539.64
(-) Deterioro activo financiero	<u>(782.43)</u>	<u>-</u>
	(1) <u>1,521.63</u>	<u>5,539.64</u>

(1) El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros, deterioro fue calculado en base a la incertidumbre de cobro que existe y fue cargado al gasto no deducible del período

3 ANTICIPO PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Anticipos a Proveedores	<u>-</u>	<u>750.00</u>
	<u>-</u>	<u>750.00</u>

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
1% Ret. Fuente	-	1,051.64
Anticipo Impuesto Renta Ventas	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Impuestos Corrientes	<u>-</u>	<u>1,051.64</u>

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Propiedades Planta y Equipo, neto		
Terrenos	29,908.21	29,908.21
Edificios	67,876.33	70,019.98
Equipos, lavadora	4,380.00	4,920.00
	<u>102,164.54</u>	<u>104,848.19</u>
Propiedades Planta y Equipo, costo		
Terrenos	29,908.21	29,908.21
Edificios	78,600.45	78,600.45
Equipos, lavadora	6,000.00	6,000.00
	<u>114,508.66</u>	<u>114,508.66</u>
Propiedades Planta y Equipo, depreciación acumulada		
Edificios	10,724.12	8,580.47
Equipos, lavadora	1,620.00	1,080.00
	<u>12,344.12</u>	<u>9,660.47</u>

El movimiento de propiedades, planta y equipos fue como sigue:

	Costo	Depreciación Acumulada	Costo
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2014
Saldo al 1 de enero	114,509	(9,660)	114,509
Menos Revalorización	-	-	-
Más/menos Bajas y Ventas netas (1)	-	(2,683.65)	-
Saldo al 31 de Diciembre	<u>114,508.66</u>	<u>(12,344.12)</u>	<u>114,508.66</u>

Todos los cargos de depreciación y deterioro o sus reversos (si aplican) son incluidos dentro de la cuenta de gastos depreciación, amortización y deterioro de activos no financieros.

6 OTRAS INVERSIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Inversiones en acciones Secoya S.A. (1)	<u>129,471.38</u>	<u>129,973.64</u>
	<u>129,471.38</u>	<u>129,973.64</u>

(1) Corresponde a inversiones en acciones del 20% de la compañía Secoya S.A. cedidas el 8 de Septiembre de 2011. y Registradas a Valor Patrimonial Proporcional en el año 2015, conforme al valor cerrado al 31 de Diciembre de 2015.

7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Con la Administración Tributaria	1,031.19	1,712.41
Con el IESS	-	-
Participación Trabajadores por el ejercicio	-	-
	<u>1,031.19</u>	<u>1,712.41</u>

8 ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Anticipo Clientes	-	750.00
	<u>-</u>	<u>750.00</u>

9 PASIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Pasivos por Impuestos Diferidos	16,687.84	17,079.57
	<u>16,687.84</u>	<u>17,079.57</u>

10 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio de los accionistas ascendió a US\$ 237.396,84 y se compone como sigue:

Capital Social:

El capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD\$ 10.000, dividido en dos mil acciones de un dólar cada una.

Reserva Legal:

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2015 la Reserva Legal es de US\$684,36

Otros Resultados Integrales:

Al 31 de diciembre del 2015 su saldo es de US\$ 228.000,04 y corresponde al efecto neto de la valuación de activos e inversiones.

Resultados Adopción NIIF:

El resultado neto de los ajustes realizados por la implementación de las NIIF's asciende a (US\$ 20.182,98)

Resultados Acumulados: Al 31 de diciembre se presenta un saldo de \$6.159,29

Resultados del ejercicio:

Corresponde a pérdidas obtenidas en el ejercicio 2015 y su saldo al 31 de diciembre es de (US\$4.982,90)

11 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No, 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

De conformidad con dicha disposición legal, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el ejercicio 2015. A partir de año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con la investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Al 31 de Diciembre del 2015, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA	Diciembre 31, 2014
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta	(3,455.93)
Efecto de impuestos diferidos	-
Ganancia contable	(3,455.93)
Menos:	
Pago a trabajadores discapacitados	-
Otras partidas deducibles	-
Más:	
Gastos no deducibles	1,313.81
Liberación/constitución de impuestos diferidos	(391.73)
Base imponible	(2,533.85)
Tasa de impuesto a la renta del período	22%
Impuesto a la renta causado	-
Anticipo al impuesto a la renta del año (Impuesto mínimo)	1,526.97
Impuesto a la renta del período	1,526.97
<i>Anticipo al impuesto a la renta del próximo año (Impuesto mínimo)</i>	<i>1,450.57</i>

12 OTRAS REVELACIONES

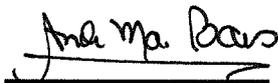
En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

13 ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2015 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

14 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 la fecha de preparación de estas notas (15 de abril 2016), de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.



Ana María Barros Villota
Contador general