

RIVADCO RIVADENEIRA & ASOCIADOS CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

RIVADCO RIVADENEIRA & ASOCIADOS CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS S.A. - Se constituyó en la república del Ecuador, el 12 de abril del 2006, con el objeto social de actividades de comercialización de materiales de construcción y prestación de servicios. Mediante escritura legalizada en el Registro Mercantil, el 21 de abril de 2006.

NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación:

Los estados financieros de RIVADCO RIVADENEIRA & ASOCIADOS CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS S.A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros recibidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad maquinas y equipo:

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los periodos en los que se producen. Los reajustes estratégicos de maquinarias no son corregidos, y con frecuencia anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Activos	Vida útil
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años
Instalaciones	5 años

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

Retiro o venta de propiedades, plantas y equipos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del grupo de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

Obligaciones bancarias:

Representan pasivos financieros que corresponden inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registrarán sucesivamente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago por lo menos 12 meses después de la fecha del estado (no consolidado) de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:

Se registran a su valor razonable.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos indispensables o deducibles y pérdidas que no son gratías ni deducibles. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Beneficios a trabajadores:

Beneficios definidos, Jubilación patronal y bonificación por desahucio: el costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con variaciones actuariales proyectadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Participación de trabajadores: la Empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Bonos a principales ejecutivos: la Empresa reconoce en sus estados financieros bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de estos referidos bonos, está en el cumplimiento de objetivos y metas empresariales.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se calcularán a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial, que pueda otorgarse.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, a cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transiciones:

Como norma general los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Normas nuevas y revisadas efectivas pero aun no revisadas:

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC, revisadas y emitidas durante el 2011 y aún no son efectivas.

		TÍTULO	FECHA DE VIGENCIA
NIIF	9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2010
	10	Consolidación de estados financieros	Enero 1, 2013
	12	Revelación de intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
	13	Medición al valor razonable	Enero 1, 2013
	1	Presentación de ítems en otro resultado integral	Enero 1, 2013
Enmiendas NIC	12	Impuestos diferidos - recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2013
	19	Beneficios a trabajadores	Enero 1, 2013
	27	Estados financieros separados	Enero 1, 2013
	28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013
	32	Compensación de activos y activos financieros	Enero 1, 2014

La Administración anticipa que estas nuevas normas y enmiendas han sido revisadas y evaluadas su aplicación e impacto en los estados financieros de la empresa en los periodos futuros, razón por la cual, podemos hacer una estimación razonable, que estas normas no tendrán impactos a los estados financieros adjuntos.

ACTIVOS

NOTA 03 CAJA – BANCOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	2014
Caja Bancos	<u>206,572.46</u>	<u>6,032.07</u>
Totales	<u>206,572.46</u>	<u>6,032.07</u>

NOTA 04 INVERSIONES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	2014
Inversiones	<u>120,000.00</u>	<u>92,817.32</u>
Totales	<u>120,000.00</u>	<u>92,817.32</u>

NOTA 05 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	57,051.97	4,753.96
Anticipos Empleados	3,888.60	2,564.01
Anticipos Proveedores	1,117.20	-
Otras Cuentas por Cobrar	2,920.27	-
Totales	<u>64,755.94</u>	<u>7,317.97</u>

NOTA 06 CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del	
	2015	2014
Credito Tributario IVA	<u>25,914.53</u>	<u>11,019.60</u>
Totales	<u>25,914.53</u>	<u>11,019.60</u>

NOTA 07 CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del	
	2015	2014
Credito Tributario RENTA	<u>7,172.38</u>	<u>6,047.19</u>
Totales	<u>7,172.38</u>	<u>6,047.19</u>

NOTA 08 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2015 después de ajustar la depreciación del año su detalle es:

	Al 31 de Diciembre Del	
	2015	2014
Activo Fijo	162,266.38	78,299.06
Depreciación Activo Fijo	<u>(44,477.63)</u>	<u>(29,249.57)</u>
Totales	<u>117,788.75</u>	<u>49,049.49</u>

PASIVOS

NOTA 09 OBLIGACIONES POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	2014
Obligaciones por Pagar Proveedores	108,577.90	9,936.15
	-	-
Totales	<u>108,577.90</u>	<u>9,936.15</u>

NOTA 10 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	2014
Otras Cuentas Por Pagar	191,663.28	712.30
	-	-
Totales	<u>191,663.28</u>	<u>712.30</u>

NOTA 11 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	2014
Participación Trabajadores	14,939.33	5,694.72
Obligaciones con el IESS	1,066.29	1,427.20
Beneficios a Empleados	365.40	2,192.25
Totales	<u>16,371.02</u>	<u>9,314.17</u>

NOTA 12 OBLIGACIONES FISCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del	Del
	2016	2014
Impuesto a la Renta	-	7,504.11
Obligaciones Corto Plazo	16,373.14	15,238.54
	-	-
Totales	<u>16,373.14</u>	<u>22,742.65</u>

NOTA 13 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del	Del
	2016	2014
Anticipo Clientes	9,900.00	-
	-	-
	-	-
Totales	<u>9,900.00</u>	<u>-</u>

NOTA 14 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del	Del
	2015	2014
Cuentas por Pagar Largo Plazo	31,766.66	46,681.50
	-	-
	-	-
Totales	<u>31,766.66</u>	<u>46,681.50</u>

PATRIMONIO

NOTA 15 CAPITAL SOCIAL

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	Del 2014
Capital Social	800.00	800.00
	-	-
Totales	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

NOTA 16 RESERVAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	Del 2014
Reserva Legal	5,595.61	900.64
	-	-
Totales	<u>5,595.61</u>	<u>900.64</u>

NOTA 17 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	Del 2014
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	71,535.89	51,494.89
Adopción Primera vez NIIF	<u>4,935.37</u>	<u>4,835.37</u>
Totales	<u>76,501.26</u>	<u>56,430.26</u>

NOTA 18 UTILIDADE DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	2014
Utilidad del Ejercicio	84,656.19	24,765.97
Totales	<u>84,656.19</u>	<u>24,766.97</u>

NOTA 19 INGRESOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	2014
Ventas	471,913.75	281,289.36
Dividendos	149,409.27	-
Utilidad Venta Activo Fijo	227.00	1,335.71
Intereses Financieros	3,892.50	-
Totales	<u>625,442.52</u>	<u>282,625.07</u>

NOTA 20 GASTOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	2014
Gastos	525,847.00	244,660.27
Intereses Financieros	-	-
Totales	<u>525,847.00</u>	<u>244,660.27</u>

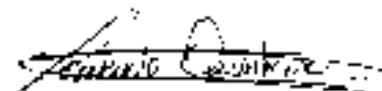
NOTA 21 CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, se desglosa de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre Del 2015	2014
Utilidad del Ejercicio	55,506.62	37,964.80
(-) Participacion Trabajadores	(14,939.33)	(5,694.72)
(-) Dividendos Exentos y Efectos por Metodo de Participacion	(149,406.27)	
(+) Gastos no Deducibles Locales	2,202.64	1,839.49
(+) Participacion Trabajadores atribuible a Ingresos Exentos	<u>22,411.39</u>	<u>-</u>
Utilidad Gravable		34,109.57
Impuesto Causado	-	7,504.11
(-) Anticipo Ejercicio Fiscal Corriente	(2,474.75)	(2,205.98)
Impuesto a la Renta Causado	-	5,298.13
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	2,474.75	2,205.98
(-) Retencion Fuente del Ejercicio	(7,172.38)	(5,068.10)
(-) Credito Tributario Año Anterior	<u>-</u>	<u>(979.09)</u>
Impuesto a Pagar		1,456.92

NOTA 22 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboracion de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.


Maria Fernanda Quinteros Morla
Contador General
Registro # 17-07434