

**RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA.
LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015



RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.

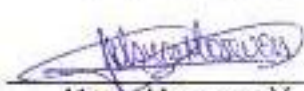
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Contenido:

Estado de Situación Financiera	- 4 -
Estado de Resultados	- 5 -
Estados de Cambios en el Patrimonio	- 6 -
Estados de Flujos de Efectivo	- 7 -
Notas a los Estados Financieros	- 9 -

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. dólares)

		31 de Diciembre	
	Notas	2015	2014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	5	2,204.74	86,298.05
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	291,107.85	1,033,155.00
Otras cuentas por cobrar		227,915.34	236,290.77
Inventarios	9	1,395,374.33	1,488,913.24
Activos por impuestos corrientes	10	99,559.43	149,393.66
Otros activos	13	13,241.80	1,800.00
Total activos corrientes		<u>2,028,403.49</u>	<u>2,995,650.72</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	14	188,291.53	190,521.07
Total activos no corrientes		<u>188,291.53</u>	<u>190,521.07</u>
Total activos		<u>2,217,695.02</u>	<u>3,186,171.79</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	18	50,000.00	50,000.00
Cuentas por pagar comerciales	19	945,859.52	1,852,340.37
Otras cuentas por pagar	20	-	488.00
Pasivos por impuestos corrientes	10	3,111.69	24,522.27
Beneficios empleados corto plazo	21	45,767.43	43,240.24
Total pasivos corrientes		<u>1,044,538.54</u>	<u>1,770,570.88</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar socios	18	781,993.00	905,248.00
Otras cuentas por pagar	23	50,107.11	205,001.33
Total pasivos no corrientes		<u>832,100.11</u>	<u>1,110,249.33</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	31	280,000.00	20,000.00
Aportes para futura capitalización	32	-	248,000.00
Reservas	33	8,392.19	4,807.00
Resultados acumulados	34	60,663.27	32,744.56
Total patrimonio		<u>341,055.47</u>	<u>305,351.56</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2,217,695.02</u>	<u>3,186,171.79</u>
 Patricia Ribadeneira G. Gerente General  Mayra Mosquera V. Contadora General			

Ver notas a los estados financieros

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresados en U.S. dólares)

	<i>Notas</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias	26	410,738.04	1,278,006.62
Costo de ventas	27	107,261.51	877,494.31
GANANCIA BRUTA		<u>303,476.53</u>	<u>400,512.31</u>
Gastos de administración y ventas	28	251,575.12	397,547.34
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>51,901.41</u>	<u>2,964.97</u>
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Otros ingresos		704.19	16,030.10
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>52,605.60</u>	<u>19,004.07</u>
<u>Menos impuesto a la renta:</u>			
Corriente	29	16,901.71	17,365.77
Utilidad del periodo		<u>35,703.89</u>	<u>2,238.30</u>
Reserva legal		1,785.19	1,587.00
Utilidad del periodo atribuible a los propietarios		<u>33,918.69</u>	<u>651.30</u>


 Patricio Ribadeneira G.
 Gerente General


 Mayra Mosquera V.
 Contadora General

Vea notas a los estados financieros

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Aportes futuros capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados		
					Resultados acumulados	Resultados acumulados adopción NIIF 12/12/13	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	32 a 35	20,000.00	-	209.26	40,539.72	(4,523.00)	56,306.96
Aportes futuros capitalizaciones			248,000.00				
Aprobación de reserva legal año 2013				2,790.74	(2,730.74)		248,000.00
Aprobación de reserva legal año 2014				1,387.00	(1,307.00)		-
Otros ajustes					384.32		384.32
Utilidad neta					657.30		657.30
Saldo al 31 de diciembre del 2014	32 a 35	20,000.00	248,000.00	4,607.00	37,267.60	(4,523.00)	304,351.56
Aumento de capital							-
Aprobación reservas año 2015		248,000.00	(248,000.00)	1,782.18	(1,782.18)		-
Utilidad neta					35,703.09		35,703.09
Saldo al 31 de diciembre del 2015	32 a 35	208,000.00	-	6,389.18	71,188.29	(4,523.00)	341,055.47


 Patricia Ribadeneira G.
 Gerente General


 Mayra Mosquera Y.
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en U.S. dólares)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	1,142,819.79	897,989.00
Pagado a proveedores y empleados	(1,082,898.42)	(2,192,894.00)
Utilizado en otros	1,270.76	(3,398.00)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	81,194.13	(1,298,303.00)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades y equipo	(50,085.50)	(39,541.00)
Proveniente de la venta de propiedad y equipo	8,052.16	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(42,033.34)	(39,541.00)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Proveniente de obligaciones financieras	-	895,234.00
Utilizado en obligaciones financieras	-	(82,128.95)
Utilizado (proveniente de) en obligaciones con socios	(123,254.10)	480,425.00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(123,254.10)	1,293,530.05
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
(Disminución) incremento neto durante el año	(84,093.31)	(44,313.95)
Saldos al comienzo del año	86,298.05	130,612.00
Saldos al final del año	2,204.74	86,298.05

(Continúa...)

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresados en U.S. dólares)

	2015	2014
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	61,656.94	23,063.61
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	44,345.74	41,207.00
Provisión cuentas incobrables	1,939.07	(1,193.00)
Venta y baja de activos fijos	(82.86)	294.00
Participación trabajadores	(9,283.34)	3,459.54
Impuesto a la renta corriente y diferido	(16,901.71)	9,021.41
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	740,108.08	(12,106.00)
Otras cuentas por cobrar	8,375.43	(24,959.56)
Inventarios	93,538.91	(681,976.00)
Activos por impuestos corrientes	49,834.23	-
Otros activos	(11,641.80)	277,626.00
Cuentas por pagar comerciales	(706,680.86)	(451,591.00)
Otras cuentas por pagar	(155,382.22)	(529,389.00)
Impuestos por pagar	(21,410.68)	-
Beneficios empleados	2527.191	26,240.00
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	81,194.13	(1,298,303.00)


 Patricio Ribadeneira G.
 Gerente General


 Mayra Mesquera V.
 Contadora General

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. Información general	- 10 -
2. Políticas contables significativas	- 10 -
3. Estimaciones y juicios contables	- 13 -
4. Efectivo	- 14 -
5. Cuentas por cobrar no relacionados	- 14 -
6. Otras cuentas por cobrar	- 15 -
7. Inventarios	- 15 -
8. Propiedad y equipo	- 15 -
9. Cuentas por pagar proveedores	- 15 -
10. Cuentas por pagar accionistas	- 16 -
11. Ingresos	- 16 -
12. Costo de ventas	- 16 -
13. Gastos de administración y ventas	- 16 -
14. Impuesto a la renta	- 17 -
15. Capital social	- 17 -
16. Reservas	- 18 -
17. Resultados acumulados	- 18 -
18. Eventos subsecuentes	- 18 -
19. Aprobación de los estados financieros	- 18 -

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.

1. Información general

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA. es una Compañía Limitada, constituida el 01 de Noviembre del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 09 de Noviembre del 2006, con una duración de 50 años.

Su objeto social es realizar directa o indirectamente planificación, diseño y construcción de todo tipo de obra de ingeniería.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

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 RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

2.4 Inventarios

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

A fecha de cierre de los estados financieros, la administración determina índices de deterioro por pérdida de valor y de ser necesario realizará el ajuste correspondiente.

El costo de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costos de fabricación directamente atribuibles al producto. El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos estimados de venta y distribución. RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA. realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios ajustando posibles deterioros en aquellos casos en los que el costo excede de su valor neto de realización.

2.5 Impuestos corrientes y diferidos

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

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el periodo en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendrían por la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del reporte, recobrar o establecer el valor de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

2.6 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como imputa depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	4 años
Vehículos	6 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

2.7 Beneficios empleados post-empleo

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada periodo, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

2.8 Participación a trabajadores.

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Capital social y distribución de dividendos.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función

de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.10 Costos y gastos

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

2.11 Estado de Flujo de Efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

2.12 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

2.13 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.14 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, 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 periodo.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una

presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

3.1 Prestaciones por pensiones

El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

3.2 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.6 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Caja, bancos	2,204.74	86,298.05
Total	2,204.74	86,298.05

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

5. Cuentas por cobrar no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Cuentas por cobrar	291,107.85	1,033,155.00
Total	291,107.85	1,033,155.00

6. Otros cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre los saldos de otras cuentas por cobrar se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Otras cuentas por cobrar	227,915.34	236,290.77
Total	227,915.34	236,290.77

7. Inventarios

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Inventario	1,395,374.33	1,488,913.24
Total	1,395,374.33	1,488,913.24

El costo de los inventarios reconocido en el gasto durante el año 2015 y 2014 fue de USD\$ 107,261.51 y USD\$ 856,023.55 respectivamente.

8. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Muebles y enseres	6,224.80	5,288.48
Maquinaria, equipos e instalaciones	173,049.18	123,900.00
Equipo de computación	8,209.66	8,209.66
Vehículos	131,641.97	144,113.40
Depreciación acumulada	(130,834.08)	(90,990.47)
Total	188,291.53	190,521.07

9. Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el detalle de saldos de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Cuentas por pagar proveedores	945,659.52	1,652,340.37
Total	945,659.52	1,652,340.37

El periodo de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 30 días desde la fecha de la factura.

10. Cuentas por pagar accionistas

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Préstamos socios	781,993.90	905,248.00
Total	781,993.90	905,248.00

11. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Ingresos	410,738.04	1,278,008.62
Total	410,738.04	1,278,008.62

12. Costo de ventas

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Costo de ventas	107,261.51	956,023.55
Total	107,261.51	956,023.55

13. Gastos de administración y ventas

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Sueldos, salarios	62,783.84	108,171.03
Gasto depreciación	44,345.74	41,207.29
Otros gastos	41,377.74	68,146.03
Aporte a la seguridad social	13,791.88	14,102.44
Mantenimiento y reparaciones	13,215.19	12,108.34
Honorarios	12,300.00	26,000.00
Beneficios sociales	11,368.86	13,024.34
Participación trabajadores	9,283.34	3,459.54
Suministros, materiales y repuestos	8,897.30	6,472.47
Gastos bancarios	8,085.77	3,398.42
Impuestos, contribuciones y otros	8,066.03	65.26
Arrendamientos	7,200.00	6,800.00
Seguros	4,260.60	21,825.26

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Servicios públicos	3,426.49	2,860.46
Cuentas incobrables	1,939.07	-
Transporte	1,230.00	590.32
Combustibles y lubricantes	4.47	154.15
Pérdida en venta de activos fijos	-	495.64
Gastos de viaje	-	37.11
Total	251,575.12	319,018.10

14. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declararon o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	2015	2014
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	52,605.60	19,604.07
Más gastos no deducibles	18,015.30	21,402.38
Base imponible	70,620.90	41,006.43
Impuesto a la renta calculado por el 22%	15,536.60	9,021.41
Anticipo calculado	16,901.71	17,365.77
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	16,901.71	17,365.77

Anticipo calculado - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2015, la Compañía generó un anticipo de impuesto a la renta de USD\$16,901.71; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de USD\$15,536.60. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$59,716,901.71 equivalente al impuesto a la renta mínimo.

15. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$268.000 dividido en doscientos sesenta y ocho participaciones ordinarias de mil dólares (US\$1.000) cada una.

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA. efectuó un incremento de capital, por un monto de, USD\$248.000 cuya fecha de inscripción en el registro mercantil fue 02 de diciembre de 2015, el mencionado incremento se realizó utilizando el saldo de la cuenta aportes futuras capitalizaciones.

16. Reservas

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

17. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Resultados acumulados primera adopción NIIF:

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiera.

Utilidades retenidas:

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

18. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros 26 de abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Socios y la Junta de Directores para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



Patricio Ribadeneira G.
Gerente General



Mayra Mosquera V.
Contadora General