

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. OPERACIONALES

Revestimientos Industriales Reinca S.A. Es una sociedad anónima con EXPEDIENTE: 157025, radicada en el Ecuador, e inscrita en la Superintendencia de Compañías, creada bajo las leyes de la República del Ecuador, el 21 de diciembre de 2005, su actividad principal está orientada al Servicio de Granallado. Ubicada en la ciudad de Quito en la calle Isla Seymour N41-62 e Isla Floreana, sus teléfonos son (02) 2249671.

B. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros se presentan bajo el esquema de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs PYMES, razón por la cual la compañía mantiene sus propias políticas contables.

Los Estados Financieros adjuntos están expresados en su totalidad en dólares estadounidenses sin que exista la necesidad de realizar conversión a los mismos.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de DICIEMBRE de 2016.

Reinca debe presentar mensualmente declaraciones de impuestos fiscales al SRI, independientemente de tener o no operaciones en el mes, caso contrario se expone a sanciones pecuniarias por el respectivo órgano de control, la fecha máxima de pago es hasta el 10 del mes siguiente, ya que el noveno dígito del RUC es 1.

Todos los comprobantes de operación de la compañía están vigentes, recordando a la administración revisarlos periódicamente.

2.- Efectivo y Equivalente al Efectivo

Corresponde a Bancos conciliado mensualmente con los respectivos estados de cuentas que se recibe del Banco, Caja Chica y fondos rotativos, saldos que se mantienen después de revisar las reposiciones, efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2016, en el Balance General tenemos el siguiente detalle:

Se apertura cuenta corriente en BanEcuador, solicita cliente Elecaastro

Comparación saldos con año 2015 anterior:

	2015	2016
Fondo Rotativo	5.146,36	
Banco Produbanco	129,85	
Caja Chica		52,31
BanEcuador		88,34
	5.276,21	140,65

3.- Cuentas por cobrar

Corresponde a la generación de ventas que se realizó en el año económico-fiscal 2016, manteniendo buenos resultados en la recaudación de las mismas al 31 de diciembre de 2016.

	2015	2016
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	229.461,21	177.492,25

4.- Impuestos Corrientes

Corresponde a impuestos Iva en compras crédito tributario, impuesto retención en fuente de clientes y crédito impuesto a la renta de año anterior, valores que al 31 de diciembre de 2016 quedaron, en el detalle:

	2015	2016
IVA Crédito Tributario	16.716,64	13.578,36
Retenciones en la Fuente Renta año anterior	545,62	847,63
Retención en la Fuente Renta	6.645,20	6.655,93

5.- Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta de los activos tangibles propiedad de la empresa y que sirven para el proceso de comercialización de la empresa, para el 31 de diciembre de 2016 los activos fijos de la compañía se reflejan un aumento correspondiente a maquinaria, detallamos el valor en activos fijos.

	2015	2016
Maquinarias y Equipos	34.738,69	77.822,10

6- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar la conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores, se compone de la siguiente manera:

	2015	2016
Proveedores Locales	88.631,18	80.231,34
Proveedores Ch girados y no cobrados	12.513,25	92.846,99
Visa Produbanco	3.060,53	0,00
	104.204,96	173.078,33



REINCA

REVESTIMIENTOS INDUSTRIALES S.A.

7.- Obligaciones Corrientes

Esta cuenta de mayor comprende las obligaciones contraídas por la empresa con los entes de control como son el SRI, IESS, Ministerio de Trabajo, subcuentas compuestas:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	2015	2016
Impuestos por Pagar	5.755,38	6.209,30
Impuestos por Pagar del Ejercicio	6.343,19	4.707,26
	12.098,47	10.916,54

CON EL IESS

	2015	2016
IESS Aporte seguro	838,04	6.706,14
Préstamo Quirografario	305,32	172,52

CON LOS TRABAJADORES

	2015	2016
Décimo Tercero	161,46	738,15
Décimo Cuarto	472,00	1.460,92
	633,46	2.199,07

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

	2015	2016
15 % Utiidades trabajadores	3.615,24	1.023,65

En el año 2016 se contrató más personal, ya que Reinca firmó un contrato con el cliente China Cam para provisión de servicio de mano de obra en pintura en el Edificio de la Plataforma Gubernamental.

**REINCA**

REVESTIMIENTOS INDUSTRIALES S.A.

8.- CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la empresa no ha cambiado y está constando en el siguiente detalle:

Accionista	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	ACCIONES	PORCENTAJE
Cielo Soledad Martínez	USD. \$798.00	798	99.75%
Atahualpa Martínez Rosero	USD. \$2.00	2	0.25%
TOTAL	USD. \$800.00	800	100%

Señores: Martínez Murillo Cielo Soledad propietaria de setecientos noventa y ocho acciones (798), el señor Martínez Rosero Atahualpa propietario de dos acciones (2).

Todas las acciones son ordinarias, nominativas e indivisibles, de un dólar cada una, y dan derecho a un voto por acción de acuerdo a su valor pagado.

9.- UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

La cuenta mantiene utilidades no repartidas de periodos:

	2015	2016
Utilidades Acumulada_2010	503,81	503,81
Utilidades Acumulada_2011	23.136,87	23.136,87
Utilidades Acumulada_2012	640,56	640,56
Utilidades Acumulada_2013	694,36	694,36
Utilidades Acumulada_2014	35.659,47	35.659,47
Utilidades Acumulada_2015	0,00	14.143,17
	60.635,07	74.778,24



REINCA

REVESTIMIENTOS INDUSTRIALES S.A.

10.- OTROS INGRESOS ACUMULADOS

Ingresos acumulados es el resultado de la prestación de un servicio de mano de obra que la empresa Revestimientos Industriales Reinca S.A. suscribió en un contrato de Prestación de Servicios en la fecha de 23 de noviembre de 2016 en dicha contrato en la cláusula 3.1.25 indica hasta que dure el contrato se cancelara avances de obras por planillas, cumpliendo todos los requisitos que pide el cliente China Camce, Reinca S.A. presentó la planilla correspondiente al 17 noviembre 2016, pero por situaciones de trámites internos de comprobación de datos en la planilla nos aprueban la misma el 06 de enero del 2017, siendo que Revestimientos Industriales Reinca S.A. emite la factura No. 4869 el 12 de enero de 2017 misma que corresponde a planilla de 17 de noviembre 2016 por el valor de \$ 55.842,78.

Hemos tomado las cuentas más considerables para informar en las notas al Balance.

Atentamente,

CPA Lida Martha Zambrano
CONTADOR GENERAL
Ejercicio Fiscal 2016
R 17-746