

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 2006, 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 2018.

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 2019, en el Balance General tenemos el siguiente detalle:

Comparación saldos con año 2018 anterior:

| | 2018 | 2019 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Produbanco Ahorros | 50 | 50 |
| Banco Solidario 5927002822134 | 108,53 | |
| Banco Solidario 5927003281161 | 18,17 | |
| Produbanco cta cte | 5.196,71 | 1.961,18 |
| | <u>6.794,47</u> | <u>2.011,18</u> |

3.- Cuentas por cobrar

Corresponde a la generación de ventas que se realizó en el año económico-fiscal 2018, manteniendo buenos resultados en la recaudación de las mismas al 31 de diciembre de 2019.

| | 2018 | 2019 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| CxC Clientes no Relacionados | 82.991,70 | 84.276,95 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 72.840,89 | 16701,08 |
| | <u>155.832,59</u> | <u>100.978,03</u> |

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 2019 quedaron, en el detalle:

| | 2018 | 2019 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| IVA Crédito Tributario | 1.714,56 | 1.963,37 |
| Ret. en la Fuente Renta año anterior | 8.540,18 | 777,55 |
| Retención en la Fuente Renta | 4.703,07 | 6.438,60 |

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 2018 los activos fijos de la compañía se reflejan un aumento correspondiente a maquinaria, detallamos el valor en activos fijos. La depreciación corresponde al 10% del costo histórico.

| | 2018 | 2019 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Maquinarias y Equipos | 77.822,10 | 77.822,10 |
| Depreciación Acumulada | 33.874,01 | 41656,22 |
| | <u>43.948,09</u> | <u>36.165,88</u> |

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:

| | 2018 | 2019 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores Locales | 110.876,40 | 88.469,20 |
| Otros por Pagar | 2.245,00 | 10.140,00 |
| Visa Produbanco | 644,79 | 5.938,78 |
| | <u>125.795,29</u> | <u>125.795,29</u> |

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

| | 2018 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Impuestos por Pagar | 1039,91 | 5.242,71 |
| Impuestos por Pagar del Ejercicio | 1039,91 | 5.242,71 |

CON EL IESS

| | 2018 | 2019 |
|--------------------|-------------|-------------|
| IESS Aporte seguro | 854,6 | 1.162,26 |
| Préstamos IESS | 316,31 | |
| | 1.170,91 | 1.162,26 |

CON LOS TRABAJADORES

| | 2018 | 2019 |
|----------------|-------------|-------------|
| Décimo Tercero | 679,54 | 1115,98 |
| Decimo Cuarto | 320,12 | 320,12 |
| sueños | 340,8 | |
| | 1.340,46 | 1.436,10 |

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

| | 2018 | 2019 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| 15 % Utilidades trabajadores | 1555,76 | 1.283,86 |

8.- PASIVO LARGO PLAZO

Son cuentas por pagar a los accionistas que se reclasifican a Largo plazo ya que se planifica pagar en los próximos años.

| | 2018 | 2019 |
|--------------------|-------------|-------------|
| Pasivo Largo Plazo | 16.381,99 | 13.462,17 |

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% |
| Freddy Zamora | 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 Freddy Zamora propietario de dos acciones (2).

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

9.- UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

La cuenta mantiene utilidades no repartidas de períodos:

| | 2018 | 2019 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 14.143,17 | 14.143,17 |
| Utilidades Acumulada_2016 | 1.093,39 | 1.093,39 |
| Utilidades Acumulada_2017 | 115,93 | 115,93 |
| Utilidades Acumulada_2018 | 10.371,74 | 8.793,34 |
| Utilidades Acumulada_2019 | | 6.847,23 |
| | 86.359,30 | 91.628,13 |

10.- UTILIDADES DEL EJERCICIO:

Las utilidades del presente ejercicio antes de impuesto y participación de trabajadores fue de 8.559,04 dólares americanos.

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

Atentamente,



Jenny Coloma M
Contadora

