

RAGNAROK S.A.

Notas explicativa a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. ENTIDAD DE REPORTE

La empresa RAGNAROK S.A. es una compañía anónima creada al amparo de la Ley de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de junio de 2007 y bajo el control de la Superintendencia de Compañías en lo societario, del Servicio de Rentas Internas en lo tributario, del Ministerio de Relaciones Laborales en lo laboral y del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en la seguridad social, cuando corresponda y del Municipio en impuestos seccionales.

El objeto social de la empresa es "Asesoramiento empresarial y en materia de gestión"

El capital social es de US\$ 31,146.00 y su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, Av. República 539 y Pasaje Martín Carrión

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICI.CPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

La empresa RAGNAROK S.A. prepara los estados financieros de conformidad con la normativa contable vigente NIIF para PYMES.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros"

b) De la Medición

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2016, esto es aplicación de las NIIF para PYMES.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo de \$2,917.89 en caja y bancos. No posee inversiones financieras temporales.

2.3 INICIO DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA

La empresa posee un único activo de inversión que es un terreno ubicado en la ciudad de Quito, sector sur, en la expectativa de construir instalaciones para la prestación de servicios funerarios, sea como parte de su matriz JARDINES DEL VALLE JADEVAL CIA LTDA o con terceros. Su status actual está en proyectos, debido a la situación económica del país, de conocimiento general.

En aplicación de la normativa contable se han reconocido los gastos del período en el estado de resultados, dando como resultados una pérdida contable en el ejercicio de reporte.

2.4 Impuesto a la renta y anticipo para próximo ejercicio financiero y fiscal

Respecto del impuesto a la renta por el presente ejercicio fiscal, el valor que se determina es de US\$ 144,52 que corresponde al anticipo determinado en la declaración de impuesto a la renta por 2015, casillero 879. El impuesto según conciliación es cero, por cuanto la base imponible es igualmente cero. Con respecto al anticipo del Impuesto a la Renta para el año 2016 se deja determinado en la Declaración de Impuesto a Renta (Formulario 101 Servicio de Rentas Internas) para su pago en Julio y Septiembre de 2016.

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo

Se compone de:

Detalle	2016	2015
Caja y bancos	<u>2,917.89</u>	<u>2,990.93</u>
Saldo al 31 de diciembre	2,917.89	2,990.93

Los valores en efectivo no tuvieron movimiento en el presente ejercicio.

4. Cuentas por Cobrar

Detalle	2016	2015
Otras cuentas por cobrar	<u>9,894.70</u>	<u>9,894.70</u>
Saldo al 31 diciembre	9,894.70	9,894.70

Cuenta sin movimiento, en el presente ejercicio se tramitará el cobro respectivo.

5. Crédito Tributario:

Está formado por :

Detalle	2016	2015
Crédito tributario renta	<u>144.52</u>	<u>178.44</u>
Saldo al 31 diciembre	144.52	178.44

El crédito tributario se compensará con el impuesto a la renta por pagar en el mes de abril de presente la declaración de impuesto a la renta por 2015

6. Terreno:

Detalle	2016	2015
Terreno	18,145.56	<u>18,145.56</u>
Terreno revaluado	<u>1,236,854.44</u>	
Saldo al 31 diciembre	1,255,000.00	18,145.56

Terreno de propiedad de la empresa que en el futuro se construirán instalaciones para la prestación de servicios funerarios en alianza con la matriz o con terceros.

RAGNAROK S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

7. Impuesto a la renta y cuentas por pagar:

Deudas corrientes:

Detalle	2016	2015
Impuesto a la renta empresa	144.52	178.44
Cuentas por pagar	<u>1,982.51</u>	<u>1,043.55</u>
Saldo al 31 de diciembre	2,127.03	1,221.99

- El impuesto a la renta del ejercicio 2016 corresponde al anticipo mínimo determinado en la declaración de impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2015, casillero 879. El impuesto a la renta por conciliación tributaria es CERO.

- Las cuentas por pagar son obligaciones con terceros que se pagarán en el transcurso del ejercicio financiero 2016.

8. Capital Social, aportes para futuras capitalizaciones y reserva legal:

Inversión de los accionistas:

Detalle	2016	2015
Capital social	31,146.00	31,146.00
Aportes futuras capitalizaciones	8,572.58	8,572.58
Reserva legal	<u>344.35</u>	<u>344.35</u>
Saldo al 31 de diciembre	40,062.93	40,062.93

9. Resultados acumulados:

Saldos contabilizados al 31 de diciembre de 2015:

Detalle	2016	2015
Utilidades de ejercicios anteriores	3,099.10	3,099.10
Pérdidas de ejercicios anteriores	0.00	-12997.98
Utilidad del ejercicio	0.00	0.00
Pérdida del ejercicio	<u>-1,009.00</u>	<u>-179.41</u>
Saldo al 31 de diciembre	2090.10	-10,078.29

Resultados obtenidos por la gestión empresarial de acuerdo al objeto de la compañía.

RAGNAROK S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

10. Ingresos

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2015:

Detalle	2016	2015
Otros ingresos	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Saldo al 31 de diciembre	0.00	0.00

En el ejercicio financiero 2016 no hubo movimiento

15. Gastos

Gastos realizados durante el ejercicio 2016:

Detalle	2016	2015
Gastos de Administración	864.48	0.00
Gastos Financieros	0.00	0.97
Gastos Impuesto a la renta	<u>144.52</u>	<u>178.44</u>
Saldo al 31 de diciembre	1009.00	179.41

Son los gastos registrados en contabilidad durante el ejercicio 2016. Tributariamente se constituye en un gasto no deducible por tratarse de un interés de mora en la declaración de una obligación tributaria