

# REYCO ELECTRIC CIA.LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

REYCOELECTRIC se constituye el día 23 de enero del año 2008 ante el Notario Décimo Octavo del Cantón Quito, con un Capital Social de \$ 400.00 mediante Resolución N. 08 Q.I.J.000277 de la Superintendencia de Compañías del 19 de febrero del 2008 fue aprobada la Escritura de Constitución e inscrita el día 29 de enero del 2008 en el Registro Mercantil, con el Numero 00449, Tomo 139 anota en el Repertorio bajo el número 006946.

Su objeto social consta en el artículo segundo de la Escritura de Constitución, páginas 2, 3 y 4; y, comprende, en RESUMEN, las siguientes actividades:

El diseño, la compraventa, importación, comercialización, representación e intermediación de equipos de: maquinaria, automotores, equipos mecánicos, eléctricos e industriales así mismo repuestos y suministros eléctricos e industriales.

Brindar asesoría técnica en proyectos eléctricos e industriales de alta, media o baja tensión. Su restauración, adecuación, reparación y mantenimiento posteriores.

Importación, comercialización e instalación de suministros de este tipo y programas informáticos, aparatos eléctricos, telefonía móvil y fija, máquinas de oficina, desarrollo de programas, asesoramiento técnico e informático. .... (Página 2-3).

Diseño, manejo de centrales eléctricas en todas sus variantes contempladas en la legislación. Para el cumplimiento de este objetivo social la compañía podrá asociarse con compañías constituidas que pretendan sus mismos objetivos..... (Página 4).

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Avenida de los Shyris y Suecia, Edificio Renazzo Plaza 3er.piso.

Los estados financieros individuales no consolidados de Reyco Electric Cia.Ltda., para el período terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Socios el 04 de Abril de 2016.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN

#### DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

La empresa está calificada como PYMES, por cumplir con las tres condiciones, según el artículo primero de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de la Superintendencia de Compañías, del 11 de Octubre de 2011; y, aplica la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), según el artículo tercero.

Las PYMES son entidades que: no tienen obligación pública de rendir cuentas, y publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos (sección 1).

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económica y también, muestran los resultados de la administración llevado a cabo por la Gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma. En el reconocimiento inicial, los activos y pasivos han sido medidos al costo histórico. En su medición posterior: a) Los Activos Financieros básicos y los Pasivos Financieros básicos han sido medidos al costo amortizado menos el deterioro del valor y los demás, al valor razonable, con cambios en el valor razonable. Los Activos no Financieros, en su medición posterior, han sido medidos al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable (Propiedades, Planta y equipo); y, al importe que sea menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta (Inventarios). Se reconocerá una pérdida por deterioro de valor, relativa a estos Activos, sean que estén en uso o mantenidos para la venta, con el propósito de asegurar que un Activo no se mida a un importe mayor que el que la entidad espera recuperar por la venta o por el uso de ese Activo. Los Pasivos no financieros se medirán por la mejor estimación del importe que se requerirá para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa. (Sección 2).

#### BASE DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros están expresados en miles de Dólares de E.U.A; el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

### 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

#### (a) Estados financieros individuales-

Los estados financieros individuales no consolidados de Reyco Electric. Cia.Ltda. se emiten por requerimientos legales locales.

#### (b) Efectivo en caja y bancos-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

**(c) Instrumentos financieros**

**Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros**

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Pasivos financieros- Acreedores comerciales y otras cuentas por y obligaciones financieras**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Valor razonable de los instrumentos financieros-

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición..

**(d) Inventarios-**

La compañía Reyco Electric tiene como único inventario a la fecha de cierre del ejercicio económico 2015, ascensores que pese a que ya fueron entregados al cliente en forma parcial, no se encuentran en total y pleno funcionamiento, debido a que su plazo de entrega final aun no culmina.

**(e) Propiedad, planta y equipo-**

Los inmuebles están registrados a costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición, no se ha tenido costos directamente relacionados con la ubicación del activo, ni puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

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

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

<b>Ítem</b>	<b>Vida útil (en años)</b>
Equipos de oficina	9
Muebles y Enseres	9
Vehículos de transporte	4
Equipo de computación	3

La Compañía considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, como sigue:

<b>Ítem</b>	<b>Valor Residual %</b>
Equipos de oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos de transporte	20%
Equipos de computación	1%

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

**(f) Impuestos-**

El gasto por impuesto a la renta representa 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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

**Impuestos diferidos-** Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

**Impuestos corrientes y diferidos-** Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

**(g) Provisiones-**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

**(h) Beneficios a empleados-**

**Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social-** Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

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

**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 valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

**(i) Reconocimiento de ingresos-**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**Venta** - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**Ingresos por servicios-** Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

**Los ingresos por intereses-** Son registrados en base a lo determinado por las instituciones financieras, legalmente constituidas en el país.

**(j) Costos y gastos-**

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

**(k) Gastos financieros** Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

**4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**Deterioro de activos-** A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

La Compañía, no ha identificado indicios de pérdidas por deterioro en sus activos.

**Provisiones para jubilación patronal y desahucio-** El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

Para el ejercicio económico 2015, no se ha solicitado la elaboración del cálculo actuarial, debido a que la empresa REyco Electric, no ha mantenido empleados contratados bajo su dependencia y la única persona que consta en nómina es el Presidente, Ing. Felipe Izurieta, que a la vez es el Representante Legal de la empresa y socio mayoritario de la misma.

**Estimación de vidas útiles de edificios, maquinarias y equipos-** La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3(e).

**Impuesto a la renta-** La Compañía ha realizado el cálculo de su impuesto a la renta corriente considerando que no existen diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos que se deban revertir en el futuro.

**5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

**Riesgo de mercado-** El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden principalmente el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

**Riesgo de tasa de interés-** El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

**Riesgo de crédito-** El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La Compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 90% de las ventas son efectuadas al contado.

**Riesgo de liquidez-** La Compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos. El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento inmediato

**Gestión de capital-** El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en

función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2015, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

#### 6. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

#### 7. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

FECHA	FACTURA	RUC	CLIENTE	BASE I2	12% IVA	TOTAL	RET.FTE	RET.IVA	POR COBRAR	COBRADO
05/11/2015	519	1792125014001	ACEROS Y AFINES	1.200,00	144,00	1.344,00	12,00	43,20	1.288,80	02/01/2016
05/11/2015	519	1792125014001	ACEROS Y AFINES	2.300,00	276,00	2.576,00	46,00	193,20	2.336,80	02/01/2016
21/12/2015	521	2160012810001	CONSEJO DE LA JUDICATURA	1.360,00	163,20	1.523,20	27,20	114,24	1.381,76	29/01/2016
21/12/2015	522	2160012810001	CONSEJO DE LA JUDICATURA	360,00	43,20	403,20	3,60	12,96	386,64	29/01/2016
<b>TOTALES</b>				<b>5.220,00</b>	<b>626,40</b>	<b>5.846,40</b>	<b>88,80</b>	<b>363,60</b>	<b>5.394,00</b>	

#### 8. INVENTARIOS

El resumen de inventarios es como sigue:

	2015	2014
Ascensores x entregar	96.000	171.500
Provisión por obsolescencia	96.000	171.500
	0.00	0.00
	<u>96.000</u>	<u>171.500</u>

La provisión por obsolescencia no está considerada debido a que los ascensores están en su etapa de entrega y facturación final al cliente.

#### 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El Detalle de la Propiedad Planta y Equipo de la empresa es el siguiente:

##### MUEBLES Y ENSERES

FECHA DE COMPRA	PROVEEDOR	VALOR
01/01/2011	SOCIO FELIPE IZURIETA	1.200,00
01/11/2012	COMOHOGAR S.A.	130,17
19/11/2012	ALAMCENES JAPON	186,61
16/03/2012	MODULTEK	373,34
18/12/2012	MODULTEK	1.120,00
19/03/2013	STUDIOONDA	1.517,86
19/03/2013	STUDIOONDA	1.881,07
30/12/2013	MUEBLES EL BOSQUE	908,79
	<b>TOTAL</b>	<b>7.317,84</b>

##### VEHICULOS

FECHA DE COMPRA	PROVEEDOR	VALOR
01/08/2014	MA.AUGUSTA IZURIETA	16.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>16.000,00</b>

##### EQUIPOS DE OFICINA

FECHA DE COMPRA	PROVEEDOR	VALOR
01/01/2012	SOCIO FELIPE IZURIETA	800,00
05/04/2013	SUARSICOMP	1.419,00
24/05/2013	SUARSICOMP	179,00
	<b>TOTAL</b>	<b>2.398,00</b>

**10. DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

11. El Detalle de la Depreciación de la Propiedad Planta y Equipo de la empresa es el siguiente:

**MUEBLES Y ENSERES**10% **2015**

<b>FECHA DE COMPRA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>V/ RESIDUAL</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>	<b>DEPRECIACION</b>
01/01/2011	SOCIO FELIPE IZURIETA	1.200,00	120,00	9	120,00
01/11/2012	COMOHOGAR S.A.	130,17	13,02	9	13,02
19/11/2012	ALAMCENES JAPON	186,61	18,66	9	18,66
16/03/2012	MODULTEK	373,34	37,33	9	37,33
18/12/2012	MODULTEK	1.120,00	112,00	9	112,00
19/03/2013	STUDIONOA	1.517,86	151,79	9	151,79
19/03/2013	STUDIONOA	1.881,07	188,11	9	188,11
30/12/2013	MUEBLES EL BOSQUE	908,79	90,88	9	90,88
	<b>TOTAL</b>	<b>7.317,84</b>	<b>731,78</b>		<b>731,78</b>

**EQUIPO DE COMPUTACION**1% **2015**

<b>FECHA DE COMPRA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>V/ RESIDUAL</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>	<b>DEPRECIACION</b>
01/01/2011	SOCIO FELIPE IZURIETA	1.000,00	10,00	3	
	<b>TOTAL</b>	<b>1.000,00</b>	<b>10,00</b>		<b>-</b>

**VEHICULOS**20% **2015**

<b>FECHA DE COMPRA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>V/ RESIDUAL</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>	<b>DEPRECIACION</b>
01/08/2014	MA.AUGUSTA IZURIETA	16.000,00	3.200,00	4	3.200,00
	<b>TOTAL</b>	<b>16.000,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>4,00</b>	<b>3.200,00</b>

**EQUIPOS DE OFICINA**10% **2015**

<b>FECHA DE COMPRA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>V/ RESIDUAL</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>	<b>DEPRECIACION</b>
01/01/2012	SOCIO FELIPE IZURIETA	800,00	80,00	9	80,00
05/04/2013	SUARSICOMP	1.419,00	141,90	9	141,90
24/05/2013	SUARSICOMP	179,00	17,90	9	17,90
	<b>TOTAL</b>	<b>2.398,00</b>	<b>239,80</b>		<b>239,80</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4.171,58</b>
----------------------	--	-----------------

## 12. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

2.1.1.03	Anticipo clientes por pagar	227.938,24	1
2.1.1.04	Cuentas por pagar proveedores	3.095,95	2
2.1.1.08	12% Iva en ventas	1.995,15	3
2.1.1.09	María Augusta Izurieta	4.595,29	4
2.1.3.1	RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA	14,30	3
2.1.3.2	RETENCIONES EN LA FUENTE IVA	55,52	3
2.1.4	OBLIGACIONES CON EL		
2.1.4.1	APORTES IESS	143,22	5
	<b>TOTAL</b>	<b>237.837,67</b>	

- (1) Corresponde a anticipos recibidos de clientes por venta de Ascensores que no devengan intereses.
- (2) Cuentas que no devengan intereses y el término de crédito es de hasta 60 días.
- (3) Cuentas por pagar al SRI por motivo de Iva en Ventas a Crédito y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta e IVA que son de cancelación a 30 días.
- (4) Cuentas que no devengan intereses y el término de crédito es por la adquisición del Vehículo de la empresa.
- (5) Cuentas por pagar al IESS por motivo de aportes personales y patronales cuya cancelación es a 30 días.

## 13. Administración y alta dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de Reyco Electric. Cia.Ltda., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2015 y 2014 en transacciones no habituales y/o relevantes.

## 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de las cuentas de beneficios a empleados fue como sigue:

	2014	2015
Participación a trabajadores	0.00	1.506,34
Beneficios sociales	0.00	0.00
Bonificaciones	0.00	0.00
	0.00	1.506,34

## 15. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2015 la única provisión que se realizó fue como la de las cuentas por cobrar comerciales en el porcentaje establecido por la Normativa Tributaria vigente al cierre del 2015 que es del 1%, aplicado a las cuentas por cobrar pendientes al cierre del ejercicio económico 2015.

FECHA	FACTURA	RUC	CLIENTE	BASE IZ	12% IVA	TOTAL	RET.FTE	RET.IVA	POR COBRAR	1% PROVISION
05/11/2015	519	1792125014001	ACEROS Y AFINES	1.200,00	144,00	1.344,00	12,00	43,20	1.288,80	12,89
05/11/2015	519	1792125014001	ACEROS Y AFINES	2.300,00	276,00	2.576,00	46,00	193,20	2.336,80	23,36
21/12/2015	521	2160012810001	CONSEJO DE LA JUDICATURA	1.360,00	163,20	1.523,20	27,20	114,24	1.381,76	13,82
21/12/2015	522	2160012810001	CONSEJO DE LA JUDICATURA	360,00	43,20	403,20	3,60	12,96	386,64	3,86
			<b>TOTALES</b>	<b>5.220,00</b>	<b>626,40</b>	<b>5.846,40</b>	<b>88,80</b>	<b>363,60</b>	<b>5.394,00</b>	<b>53,94</b>

## 16. IMPUESTOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

### Conciliación del resultado contable-tributario-

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE PARTC. TRABAJADORES	8.535,95
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	36,12
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	8.572,07
VALOR IMPUESTO A LA RENTA	1.885,85
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	-3.232,31
<b>VALOR CRED. TRIB. IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-1.346,46</b>

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2015	2014
Provisión para impuesto a la renta corriente	1.885,85	2.610,53
Retenciones en la fuente del año	( 3.232,31)	(2.105,38)
Cred. Trib. x Retenc. fuente año 2013	( 0,00)	(125,28)
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>1.346,46</b>	<b>379,87</b>
Crédito Tributario para año 2016		

**17. CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado, está constituido por \$400 acciones de valor nominal unitario de \$1.00, totalmente pagadas.

**18. APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES**

El Aporte de los socios a ser capitalizado, asciende a un valor de \$ 4.600 aportados por el socio Felipe Izurieta, para que el Capital Social de la empresa tenga un fortalecimiento económico. Dicho valor ya fue dado a conocer y sometido a trámite ante la Superintendencia de Compañías, la cual previa revisión de la información contable y societaria de Reyco Electric, fue aprobada para su legalización definitiva en el año 2016.

**19. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**20. PÉRDIDAS ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES**

La Ley de Compañías por medio de una liquidación de oficio procedió a solicitar a la empresa la absorción de pérdidas, debido a que estas superaban el 50% del Capital Social, razón por la cual el socio Felipe Izurieta, procedió a realizar una inyección de capital de trabajo fresco por un valor de \$21.000, lo que permitió salir a la empresa de dicha disolución y a la vez dejar el Patrimonio de Reyco Electric en saldo positivo y con una buena fortaleza económica. El detalle de absorción de pérdidas a continuación:

**REYCO ELECTRIC CIA.LTDA.  
DETALLE DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
3.1.	CAPITAL SOCIAL	3.400,00
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO	400,00
3.1.1.1.01	ING. FELIPE IZURIETA	320,00
3.1.1.1.02	SRA. CATALINA HORMAZA	80,00
3.1.2.	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	3.000,00
3.2.	<b>RESERVAS</b>	460,48
3.2.1	RESERVA LEGAL	460,48
3.3	<b>RESULTADOS</b>	(31.572,58)
3.3.2	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	(66.153,31)
3.3.4	UTILIDAD DEL EJERCICIO	34.930,03
	<b>TOTAL CAPITAL</b>	

(27.712,10)

**REYCO ELECTRIC CIA.LTDA.  
DETALLE DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1.	CAPITAL SOCIAL		3.400,00
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO		400,00
3.1.1.01	ING. FELIPE IZURIETA	320,00	
3.1.1.02	SRA. CATALINA HORMAZA	<u>80,00</u>	
3.1.2.	APORTE FUTURA CAPITALIZACION		<u>3.000,00</u>
3.2.	<b>RESERVAS</b>		460,48
3.2.1	RESERVA LEGAL		<u>460,48</u>
3.3	<b>RESULTADOS</b>		(22.411,60)
3.3.2	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		(31.572,58)
3.3.4	UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>9.160,98</u>
	<b>TOTAL CAPITAL</b>		<u><b>(18.551,12)</b></u>

**REYCO ELECTRIC CIA.LTDA.  
DETALLE DEL PATRIMONIO  
AL 30 DE MARZO DE 2015**

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1.	CAPITAL SOCIAL		8.000,00
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO		5.000,00
3.1.1.01	ING. FELIPE IZURIETA	4.000,00	
3.1.1.02	SRA. CATALINA HORMAZA	<u>1.000,00</u>	
3.1.2.	APORTE FUTURA CAPITALIZACION		<u>3.000,00</u>
3.2.	<b>RESERVAS</b>		460,48
3.2.1	RESERVA LEGAL		<u>460,48</u>
3.3	<b>RESULTADOS</b>		(1.411,60)
3.3.2	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		(22.411,60)
3.3.5	ABSORCION DE PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		<u>21.000,00</u>
	<b>TOTAL CAPITAL</b>		<u><b>7.048,88</b></u>

**RESUMEN DE ABSORCION DE PERDIDAS  
AL 30 DE MAYO DEL 2015**

**CAMBIOS EN EL CAPITAL SOCIAL**

CAPITAL SOCIAL 2013 Y 2014	400,00
INCREMENTO EN EL CAPITAL SOCIAL 2015	<u>4.600,00</u>

TOTAL CAPITAL SOCIAL 2015

5.000,00

**CAMBIOS EN LAS PERDIDAS ACUMULADAS**

PERDIDAS ACUMULADAS AÑO 2012	(66.153,31)	
PERDIDAS COMPENSADAS AÑO 2013	34.930,03	
PERDIDAS COMPENSADAS AÑO 2014	9.160,98	
<b>TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS 2014</b>	<b>(22.411,60)</b>	
<b>PERDIDAS POR COMPENSAR ING.IZURIETA</b>	<b>21.000,00</b>	
<b>TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS 2014</b>		<b>(1.411,60)</b>

**21. DIVIDENDOS PAGADOS**

Durante los años de funcionamiento económico de la empresa no se ha procedido a realizar la distribución de dividendos.

**20 . GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

5.1	COSTO DE BIENES	254.588,91
6.1	GASTOS DEL PERSONAL	18.103,12
6.2	GASTOS OPERACIONALES	<u>22.577,46</u>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>295.269,49</u></b>

**26. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no mantiene ningún tipo de contingencia, por lo cual se avisora un año 2016 de mucho trabajo y esfuerzo para lograr las metas propuestas.

**27. EVENTOS SUBSECUENTES**

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.