

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La sociedad Ransivel S.A, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

NOTA Nº 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad Ransivel S.A, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA Nº 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 2.219,35, para el ejercicio 2015.

NOTA Nº 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad Ransivel S.A se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	676.429,47
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	26.550,25
1.1.1.1	Caja	146,19
1.1.1.3	Bancos	26.404,06
1.1.2	Activos Financieros	144.129,03
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	144.129,03
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	144.129,03
1.1.3	Inventario	350.966,78
1.1.3.10	Otros Inventarios	350.966,78
1.1.3.10.1	Terreno Machala	127.313,80
1.1.3.10.2	Construcción Monaco	223.652,98
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	120.316,58
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	120.316,58
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	2.931,77
1.1.5.2	Retenciones del IVA	2.063,20
1.1.5.2.1	30% Bienes	476,86
1.1.5.2.2	70% Servicios	1.586,34
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	868,57
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	371,33
1.1.5.3.2	2% Servicios	497,24
1.1.7	Otros Activos Corrientes	31.535,06
1.1.7.1	Crédito Tributario en concepto de IVA	24.135,06
1.1.7.2	Otros Activos corrientes	7.400,00

Los mayores rubros vienen determinados por las cuentas por cobrar, en concepto de venta de una vivienda facturada en 2015. Igualmente, los inventarios que se encontraban en proceso en el ejercicio anterior ya son productos terminados, valorados a precio de mercado.

LARGO PLAZO

1.2	Activos No Corrientes	19.433,19
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	19.433,19
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	177,68
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	23.133,93
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-3.878,42
1.2.2	Propiedades de Inversion	0,00
1.2.3	Activos Biológicos	0,00
1.2.4	Intangibles	0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0,00

Los activos fijos de la compañía son depreciados anualmente conforme a las tablas de amortización establecidas legalmente.

PASIVOS

CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	7.870,05
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	555,90
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	555,90
2.1.3.1.1	Proveedores	555,90
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	0,00
2.1.5	Provisiones	0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	7.314,15
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	1.259,63
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	22,10
2.1.7.2.2	2% Servicios	67,00
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	1.021,59
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	148,94
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	336,22
2.1.7.3.1	30% Bienes	5,40
2.1.7.3.2	70% Servicios	252,00
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	78,82
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	4.296,55
2.1.7.4.1	12% IVA sobre Ventas	4.296,55
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	1.210,22
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	577,80
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	343,50
2.1.7.6.3	Vacaciones	288,92
2.1.7.7	Nominas	211,53
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	211,53
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	0,00
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00

No se observa ningún rubro de importes significativos. Todas las deudas mantenidas con la Hacienda Pública han sido totalmente pagadas en el primer mes de 2016, pero a 31 de diciembre de 2015 se encontraban provisionadas, siguiendo el principio de prudencia y de devengo.

LARGO PLAZO

2.2	Pasivo No Corriente	660.340,20
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	660.340,20
2.2.4.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrientes	660.340,20
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	0,00

La totalidad de las cuentas no corrientes corresponden a una aportación realizada por Rafael Ramos, socio de la compañía, con el objeto de acometer inversiones inmobiliarias en los años 2013, 2014 y 2015.

PATRIMONIO

3	Patrimonio	27.652,41
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	27.652,41
3.1.1	Capital Social	30.000,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	30.000,00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	10.800,00
3.1.4	Reservas	0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	-15.366,93
3.1.6.1	Resultados Acumulados	-15.366,93
3.1.7	Resultado del Ejercicio	2.219,34
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	2.219,34
3.2	Participación No Controladas	0,00
	Resultado del Ejercicio	2.219,34

NOTA Nº 4

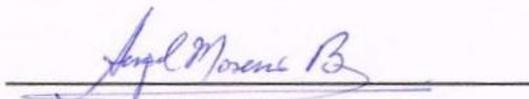
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 198.396,62 y los gastos se han ejecutado en USD 196.177,28, dando como resultado un Superávit presupuestario de USD 2.219,34.

NOTA Nº 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2015 existe un superávit por un valor de USD 26.550,25.



Ángel Moreno Baño

CONTADOR GENERAL