

CENTRO DE RIEGO S.A. RICENTSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

CENTRO DE RIEGO S.A. RICENTSA fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la Provincia del Guayas el 21 de febrero del 2014. La actividad de la compañía es Actividades de Construcción y Diseño de Sistema de Riego. La compañía se encuentra ubicada en Urdesa Norte, Av. Jaime Roldós, Mz 301, Solar 8, Local 4, frente a Urbanización Ciudad Colon, y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de contribuyentes No. 0992853069001 y su dirección electrónica centroderiego@outlook.com; Web: www.centroderiego.com

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000 y sus registros contables están preparados de acuerdo a las NIIF, para PYMES, adoptados por primera vez.

El 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancias. Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, teniendo como periodo de transición el año 2011. Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los Estados Financieros se menciona a continuación.

EQUIVALENTES DEL EFECTIVO: Para propósitos de elaboración del estado de flujo del efectivo al 31 de diciembre del 2016, la Compañía se considera como efectivo el movimiento de caja y bancos.

RESERVA LEGAL: Según el estatuto de constitución de la compañía, la reserva legal en casos de que, el resultado sea positivo, se tomará un 5% para reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES. La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de las utilidades a los empleados, de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la Republica de Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA: La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades y se carga a los resultados del año en que se devenga en base al Impuesto a pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de Impuesto a la renta será del 22%.

RECONOCIMIENTO DE INGRESO: La compañía reconoce sus ingresos en base a la facturación mensual que realiza por ventas.

GSTOS DE OPERACIÓN: Son reconocidos en forma mensual, en base a devengado, los mismos que están en función de la gestión de operación de la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 un detalle es el siguiente:

Caja-Bancos	\$ 5.623,90
--------------------	--------------------

Caja – Bancos.- Al 31 de diciembre del 2015 representa el saldo que se mantiene en la cuenta corriente con una institución financiera local.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 un detalle es el siguiente:

Clientes locales no relacionados	\$ 29.483,17
---	---------------------

Clientes locales no relacionados.- Al 31 de diciembre 2016 corresponde a valores por cobrar que se originan por la venta, que no generan interés y tienen fecha de vencimiento de 60 días.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 un detalle es el siguiente:

Inventarios	\$ 10.325,55
--------------------	---------------------

Al 31 de diciembre del 2016 mantenemos stock de compras realizadas en el exterior.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 un detalle es el siguiente:

Activo Fijo	\$ 5.390,00
--------------------	--------------------

Al 31 de diciembre del 2016 mantenemos Propiedad planta y equipo.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 un detalle es el siguiente:

Proveedores Exterior	\$ 41.063,95
Proveedores Locales	\$ 3.800,58
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 124,84
Participación por Pagar	\$ 652,24
Obligaciones con el IESS	\$ 265,68
Otros Pasivos	\$ 455,75

Al 31 de diciembre del 2016 mantenemos Cuentas por Pagar por \$ 46.363,04

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016 un detalle es el siguiente:

Capital Social.- Al 31 de diciembre 2016 está representado por 800 acciones de un dólar cada una, propiedad de las siguientes personas:

▪ Silvia Leonor Guamán Rodríguez	160,00	20%
▪ Elix Yonad Palma Molina	640,00	80%
▪ Total Capital Social	800,00	

9. COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	\$ 108.025,62
Gastos Administrativos y Ventas	\$ 72.068,25
Total Costos y Gastos	\$ 180.093,87

10. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta causado por año terminado al 31 de diciembre del 2016 se determinó como sigue:

- Utilidad antes de participación trabajadores	\$ 4.348,26
- Menos Participación Trabajadores	652,24
+ Más Gastos no Deducibles	<u>8.219,90</u>

= Utilidad Gravable	11.915,92
- Impuesto Causado 22%	2.621,50
- Anticipo pagado correspondiente al 2016	323,20
- Crédito Tributario de Años anteriores	777,92
- Menos fuente del ejercicio	<u>1.395,54</u>
 = Saldo por pagar del Contribuyente	 \$ 124,84

El anticipo determinado corresponde al ejercicio fiscal declarado por \$ 1.177,10

11. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2016 y, hasta la fecha de emisión de este informe (30 de Marzo del 2017); en opinión de los administradores de la compañía, no se produjeron eventos que cambiaseen los estados financieros que se adjuntan.



Representante Legal

Elix Yonad Palma Molina

C.I. 0915941090