

RENACENT C.LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2018

Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes

RENACENT C.LTDA., Es una compañía de nacionalidad ecuatoriano constituida el 3 de Enero del 2014 en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil, Ab. Cesario Condo Chiriboga, e inscrita en el registro mercantil el 06 de Febrero del 2014.

El capital autorizado es de un mil seiscientos dólares (US\$1.000,00) y el capital suscrito y pagado es de ochocientos dólares (US\$ 1.000,00) dividido en un mil acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar cada una.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad principal es dedicarse a Actividades de Inversiones en Valores de Acciones.

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables

Bases de presentación:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y hasta el 31 de diciembre del 2011 fueron elaborados con base a NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de diciembre del 2018, los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$ 95.417.41; los resultados del año representan una pérdida de US\$ 4.067.01.

Moneda funcional.-

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

A continuación mencionamos un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento

RENACENT C.LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2018

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación)

Efectivo y equivalente al efectivo

original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

b) Activos Financieros

El Grupo clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. Las inversiones adquiridas por la compañía corresponden a papeles comprados con el objetivo de obtener una rentabilidad sobre los valores invertidos a una determinada fecha, considerándose en la contabilidad como activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. Renacent C.Ltda., clasifica sus activos financieros en 1 categorías: (1) Otras Cuentas por Cobrar.

c) Inventarios

Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta; otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

d) Propiedades, planta y equipos

Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efectos de declaración del impuesto sobre la renta. La Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido, el costo neto de depreciación vigente al 1 de enero de 2011 según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, debido a que su valor en libros a la fecha de transición se estima es similar al valor que hubiera sido determinado de haber aplicado las NIIF desde su reconocimiento inicial.

Los Activos retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los desembolsos por

RENACENT C.LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2018

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)

Propiedades, plantas y equipos

concepto de mantenimiento, reparaciones y mejoras se cargan a los resultados del año según se incurran

e) Intereses

Son registrados bajo el método del devengado y se originan por préstamos otorgados a la compañía.

f) Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

g) Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables,. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

RENACENT C.LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2018

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)

Provisiones

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades

i) Participación de Trabajadores en las utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga.

j) Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

k) Resultados Acumulados – Ganancias (pérdidas) acumuladas de años anteriores

En este rubro se reflejan los resultados económicos obtenidos en años anteriores, sean ganancias o pérdidas.

l) Resultados Acumulados – Adopción por primera vez de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes), en lo que corresponda, y que se registran en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF, que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de Las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un solo deudor en la subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiera.

RENACENT C.LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2018

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)

m) Resultados del ejercicio

Corresponde al resultado ganancias o pérdidas obtenido durante el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 después de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

n) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Nota No. 3 Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía a diciembre del 2018 maneja una caja chica que sirve para los distintos gastos de la operación de la empresa y que se distribuyen en:

Caja Chica	Año 2018	Año 2017
Departamento Administración	830.80	830.80
TOTAL	US\$ 830.80	US\$ 830.80

La compañía a diciembre del 2010 dispone de una cuenta corriente de Bancos Locales, en donde se efectúa los depósitos y pagos a proveedores.

Bancos Locales	Año 2018	Año 2017
Banco Bolivariano Cta. Ahorro #2948882	116.12	1.203.43
TOTAL GENERAL EN BANCO	US\$ 116.12	US\$ 1.203.43

Nota No. 4 Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en:

	Año 2018	Año 2017
Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas locales	US\$ 100.000.00	US\$ 100.000.00
TOTAL	US\$ 100.000.00	US\$ 100.000.00

Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas

En la cuenta otras cuentas por cobrar a corto plazo, se refieren a valores con Proadser S.A. de acuerdo al Convenio de Cesión de Derecho de Crédito firmado el 31 de marzo del 2016 en las compañías Renacent C. Ltda, Proadser C.A. y Desarrollo de Viviendas Sociales Deviso S.A.

RENACENT C.LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2018

Nota No. 4 Activos Financieros

(Continuación)

Servicios y Otros Pagos Anticipados.-

	Año 2018	Año 2017
ANTICIPO A PROVEEDORES	US\$ 650.00	US\$ 0.00
TOTAL	US\$ 650.00	US\$ 0.00

Anticipo a Proveedores y Contratistas

Corresponde a valores adeudados por anticipo a proveedores que han sido otorgados a corto plazo para la compra de bienes y servicios pendientes de liquidar al cierre del ejercicio económico 2018 no existe saldo.

Nota No. 5. Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

	Año 2018	Año 2017
Crédito tributario a favor de la empresa	0.49	
TOTAL	US\$ 0.49	US\$ 0.00

Corresponde a Retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Empresa y que en el año 2018 no existe saldo.

Nota No. 6 Activos No Corrientes

Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes

Se refiere a valor entregado en calidad de préstamo a largo plazo con intereses a la Compañía Desarrollo de Viviendas Sociales S.A. Devisó a largo plazo.

	Año 2018	Año 2017
Otras cuentas relacionadas locales	US\$ 900.160.00	US\$ 900.160.00
TOTAL	US\$ 900.160.00	US\$ 900.160.00

RENACENT C.LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2018

Nota No. 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Inversiones en Acciones

	Año 2018	Año 2017
Inversiones en acciones (costo)	US\$ 50.000.00	US\$ 50.000.00
Ajuste Acum.por Aplicación de Metodo VPP	US\$ 4.175.57	US\$ 4.175.57
TOTAL	US\$ 54.175.57	US\$ 54.175.57

La compañía al 31 de diciembre del 2018 posee el 10% de las acciones ordinarias de la Compañía Desarrollo de Viviendas Sociales S.A. Deviso y se encuentra registrada a valor patrimonial proporcional.

Nota No. 8. Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa a corto plazo con proveedores, contratistas y otros, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios que no devengan intereses:

	Año 2018	Año 2017
Cuentas por pagar no relacionadas locales	US\$ 680.00	US\$ 2.520.00
TOTAL	US\$ 680.00	US\$ 2.520.00

Nota No. 8Otras Cuentas por pagar a Largo Plazo Varios

Corresponde a valores por pagar a la compañía no relacionada del exterior Silver Coast, por préstamos realizados a Largo Plazo:

	Año 2018	Año 2017
Cuentas por Pagar Otros no relacionados del exterior	US\$ 1'052.500.00	US\$ 1'052.500.00
TOTAL	US\$ 1'052.500.00	US\$ 1'052.500.00

RENACENT C.LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2018

Nota No. 9. Patrimonio:

Capital Social: El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2018 está conformado por 1000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, queda un total de US\$ 1.000,00.

Reserva Legal: La empresa ha efectuado la reserva del 10% sobre la utilidad anual de acuerdo a lo que establece la Ley de Compañías y que no sobrepase el 50% del capital pagado, el saldo al 31 de diciembre del 2018 es de US\$ 118.32.

Resultados Acumulados – Ganancias (Pérdidas acumuladas)

Esto se origina por los resultados obtenidos en ejercicios económicos de años anteriores, al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta registra una utilidad de US\$ 201.67

Ganancias (Pérdidas)

En el ejercicio económico del año 2018 generó una pérdida de US\$ 4.067.01.

Nota No. 10 Ingresos.-

Los ingresos obtenidos corresponden a las ganancias por medición de inversiones en acciones al método de valor patrimonial proporcional, Venta del 50% de las acciones de la compa Desarrollo de Viviendas Sociales S.A., e ingresos por intereses ganados en cuenta corriente en el Banco Bolivariano.

OTROS INGRESOS	Año 2018	Año 2017
UTILIDAD EN VENTA DE ACCIONES	US\$ 0.00	US\$ 0.00
GANANCIAS POR MEDICION DE INVERSION EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS	US\$ 0.00	1.319.13
OTROS INGRESOS	0.00	2.226.85
INGRESOS POR INTERESES	0.00	0.00
TOTAL GENERAL DE INGRESOS =>	US\$ 0.00	US\$ 3.545.98

Nota No. 10. Egresos

GASTOS ADMINISTRATIVOS

En los Gastos Administrativos y financieros, se registran todos los gastos del giro propio del negocio, al 31 de diciembre del 2018 por US\$ 3.701.19

	Año 2018	Año 2017
Gastos Administrativos	US\$ 2.013.95	US\$ 3.680.33
Gastos Financieros	1.50	20.86
TOTAL →	US\$ 2.015.45	US\$ 3.701.19

RENACENT C.LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2018

Nota No. 10. Egresos

OTROS GASTOS

Los otros egresos no operacionales alcanzaron la suma de US\$243.30.

	Año 2018	Año 2017
Otros Gastos	US\$ 2.051.56	US\$ 243.30
Total →	US\$ 2.051.56	US\$ 243.30



.....
ECON. ANDRES ROMO-LEROUX ESTRADA
GERENTE GENERAL



.....
ECON. DOLORES CARREÑO CORONADO
CONTADORA
REG. # 0.4495