

INFORME Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2015

RESTLAND CIA. LTDA

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

IMPORTADORA COMERCIAL SOLCONTIRE CIA. LTDA. Se constituyó con domicilio en la ciudad de Cuenca mediante escritura celebrada ante el señor Notario Público sexto del cantón Cuenca, Dr. Rene Duan Andrade el 23 de Marzo 2009. Con un capital social de \$400,00

La compañía tiene como objeto la actividad inmobiliaria como es la compra-venta de bienes inmuebles. Su parcelación, lotización, arrendamiento, construcción y promoción de venta.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

De acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías No.06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial 348 de septiembre del 2006 y No.08.GDSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 de diciembre del 2008 relacionadas con la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del ejercicio económico 2012, la Compañía deberá emitir sus estados financieros de acuerdo con estas Normas, teniendo como base de año de transición el 1 de enero del 2011 como es nueva no fue necesario realizar la implementación.

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)
- Interpretaciones emitida por el comité de Interpretación de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF)

Para **RESTLAND CIA. LTDA**, estos estados financieros, es el cuarto  año que se preparan de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

La administración de la Compañía considera que la implementación de las normas a las que hace referencia en el párrafo precedente, no tendrán un efecto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación.

2.2. Moneda Funcional

La compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se considera "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Usos de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de los activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del periodo correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

3. POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía, y como no corrientes, los vencimientos superior a dicho periodo.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

3.4. Propiedad, planta y equipo

• Reconocimiento y medición

Propiedad, planta y equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabiliza a su costo de adquisición expresado en dólares de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre del 2015, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

RESTLAND CIA. LTDA Realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2015 refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha

3.6. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto a la renta aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. La cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente

3.7. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a RESTLAND CIA. LTDA y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por método de causación.

3.8. Estados de flujo de efectivo

Los estados de flujos de efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzo del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.9. Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el cual se incurran.

3.10. Riesgo de capitalización

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha, con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

4. Consiste con la industria, la compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta sobre el capital financiero de la Compañía. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

	2015	2014
Efectivo y equivalentes al efectivo	389,63	4.000,75
DISPONIBLE	389,63	4.000,75

5. INVERSIONES

No se registran inversiones.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

	2015	2014
Cientes	0,00	0,00
CLIENTES	0,00	0,00

7. INVENTARIOS

	2015	2014
Inventarios	0,00	0,00
Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta (Costo)	639.481,07	0,00
INVENTARIOS	639.481,07	0,00

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2015	2014
Ctas. Y Doc. X Pagar Locales	0,00	0,00
Participacion de Trabajadores	0,00	3.429,90
Imp. Renta por Pagar del ejercicio	0,00	3.285,58
No Relacionados Locales		
Otros Pasivos corrientes	5.516,40	1.085,58
Otros Pasivos Diverosos Cor.		
	<u>5.516,40</u>	<u>7.801,06</u>

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2015	2014
Prestamos de accionistas o socios/locales	456657,35	465.657,35
Otros pasivos No corrientes	149.497,00	149.497,00
	<u>606.154,35</u>	<u>615.154,35</u>

10. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

- CONGLIACION 15% TRABAJADORES

	2015	2014
Utilidad para calculo 15%	0,00	22.866,03
Participacion Trabajadores	0,00	3.429,90
	<u>0,00</u>	<u>26.295,93</u>

- CONGLIACION IMPUESTO A LA RENTA

	2015	2014
Utilidad antes de Deducciones	40.698,76	107.193,00
Participacion Trabajadores	0,00	3.429,90
	<u>40.698,76</u>	<u>110.622,90</u>
(+) Gastos no Deducibles	0,00	0,00
	40.698,76	110.622,90
22% Impuesto	0,00	3.285,58

• CONGLIACION DEL PAGO DE IMPUESTOS

	2015	2014
Anticipo Determinado Año Ante.	3.337,77	2.907,35
Impuesto a la Renta Causado	0,00	378,23
Menos:		
Retenciones en la Fuente	0,00	0,00
Anticipo a la Renta	2.955,87	3.337,77
Imp. A Pagar	0,00	0,00

• TASA IMPOSITIVA

El Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 47 de su reglamento establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades que la junta de accionistas decida reinventar o el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

11. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

	2015	2014
INGRESOS TOTALES	50.481,00	107.193,00
Ventas Netas 12%	50.481,00	0,00
Ventas Netas 0%	0,00	107.193,00
(-) COSTO DE VENTAS	9.782,24	0,00
Inventario Inicial	649.263,31	0,00
Compras Netas	0,00	0,00
Importaciones de Bienes	0,00	0,00
Inventario Final	-639.481,07	0,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	40.698,76	107.193,00

12. CAPITAL SOCIAL

SOCIOS	2015	2014
	400,00	400,00

13. RESERVAS

- **RESERVA LEGAL**

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta la presente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

- **RESERVA DE CAPITAL.**

En la cuenta patrimonial que incluye a partir del ejercicio económico 2000, las cuentas que se originaron por los ajustes parciales de inflación (NEC 17) hasta el período de transición (marzo 31 del 2000), siendo esta reserva de revalorización patrimonial y re expresión monetaria. Este saldo puede ser capitalizado.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Está a disposición de los accionistas y puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las NIIF, y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generan un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico conuido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico conuido, si los hubiere.

15. RESERVA DE VALUACION

Al 31 de Diciembre del 2010, representa el efecto del avalúo de propiedades, maquinarias y equipo, realizado en el año 2007 por un mérito calificado por la Superintendencia de Compañías y aprobado por la junta de Accionistas.

16. SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2012, 2011, 2010, 2009, se encuentran abiertos a revisión.

El decreto ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento de R.O. 494 del 31 de diciembre del 2004 incorporó a la legislación tributaria, con la vigencia a partir originados en operaciones con compañías relacionadas.

17. DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales, descritas en Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con las normas sobre derechos de autor, en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación, utilizados en un procedimiento informático.

18. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.



Eco Esteban León Aguilera
GERENTE