

RIGOT S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

1. Información General

RIGOT S.A., es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social está ubicado en la Urbanización Torres del Salado, km. 11.5 vía a la Costa de la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la Extracción y Explotación de minerales.

La compañía fue constituida el 9 de Noviembre del 2010, razón por la cual no registra actividad operativa. Nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de **800** acciones ordinarias y sus accionistas son:

Gelo Torres Joshep Eduardo	16 acciones
Torres Freire Rosa Delia	784 acciones

2. Bases de elaboración

Estos constituyen los Estados Financiero de **RIGOT S.A.** y han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el balance general al costo (equivalente en efectivo de la moneda funcional).

4. Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionadas Locales

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

RIGOT S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

5. Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas

6. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

7. Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

P.P.E	Vida Util
Inmuebles	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinarias	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación & Software	3 años

8. 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 del negocio. 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 del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante

RIGOT S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio

11. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades comunes de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

12. Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2016 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

13. Utilidad Contable y Utilidad Gravable

RIGOT S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

RIGOT S.A. CONCILIACION TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGRESOS	1.033.258,18
CONCILIACION TRIBUTARIA	2016
UTILIDAD CONTABLE	49.801,11
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	7.470,17
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	5.854,84
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	48.185,79
IMPUESTO CAUSADO 22%	12.046,45
	36.139,34
(-)ANTICIPO DETERMINADO	0,00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	12.046,45
(+) SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	8.575,96
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.470,49