

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía RIODELTA S. A., se constituyó el 30 de mayo de 1994, con el objeto de dedicarse a la venta de servicios de administración, arrendamientos y permuta de bienes inmuebles.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. - Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norteamericanos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía se sometió a lo dispuesto por la Ley de compañías habiendo preparado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2015 de acuerdo a las NIIF PYMES.

INVENTARIOS. - Los inventarios de mercaderías para dar cumplimiento a la actividad por la que fue creada, son debidamente registrados a la cuenta de activos y a medida que se realizan las ventas, se descargan de la cuenta de Balance hacia la cuenta de Resultado correspondiente.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS. - Las propiedades, planta y equipos se muestran al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación se calculará sobre los valores contables originales, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO. - CAJA Y BANCOS. -

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro Caja, Bancos, del grupo de los Activos Corrientes, consistía en:

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalente al efectivo

Caja, Banco	48,72
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	48,72

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Cantón La Libertad - Parroquia La Libertad – Santa Elena

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS. - CUENTAS POR COBRAR. -

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas de activos financieros consistían en:

Cuentas por Cobrar	450,00	
(-) Provisión Ctas. Incobrables (1)	-	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		<u>450,00</u>

Durante el año 2015, el movimiento de la cuenta Reserva para Créditos Incobrables no aplica, puesto a que RIODELTA S.A., realiza ventas de servicios de administración de bienes inmuebles utilizando una política de crédito y cobro inmediato, adaptándose a las normas tributarias vigentes.

NOTA E.- ACTIVO CORRIENTE. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Activos por Impuestos Corrientes.-

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA (2)	-	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IR (3)	549,28	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<u>549,28</u>

- (2) Corresponde al crédito tributario por los años 2015 originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta y por el pago de los Anticipos de Impuestos a la Rentas hechas a la empresa; y,
- (3) Por crédito tributario de IVA por las compras realizadas, valores por recuperar en la operatividad de la empresa.

NOTA F.- ACTIVOS NO CORRIENTES. - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de Activo No Corriente, presenta el siguiente saldo:

Propiedad/Planta y Equipo

Terreno	44.057,70	
Maquinaria (4)	-	
(-) Depreciación acumulada maquinaria (5)	-	
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		<u>44.057,70</u>

(4) Se deja en constancia el valor de la depreciación acumulada de los activos se realizará utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil de diez años aplicando el 10% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(5) El gasto por depreciación del costo histórico y la parte proporcional de los activos depreciables, se reconocerá como parte del resultado de cada periodo contable.

Las propiedades, Planta y Equipos se reconocen a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC#16. La compañía eligió como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan estas cuentas.

NOTA G.- PASIVO. - CUENTAS POR PAGAR. -

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar consistían en valores por pagos a la administración tributaria y por participación del 15% trabajadores de la Compañía RIODELTA S.A., entre otros rubros. Todos productos de la operatividad de la compañía:

CORRIENTE

Cuentas Por Pagar

Impuesto a la Renta Por Pagar (6)	-
15% Participación Trabajadores (7)	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-

(6) La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables por el año, y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

(7) La participación del 15% de participación trabajadores, fueron datos reflejados de la misma utilidad del ejercicio, basados en cálculos aplicados a la Leyes vigentes.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA H.- PASIVO NO CORRIENTE. -

Dentro del rubro de pasivo No corriente no se refleja movimiento alguno.

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social al 31 de diciembre del 2015, representa 800 acciones ordinarias y nominativas US\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
Fausto Jose Andrade Mosquera	398,00	49,75%
Juan Carlos Andrade Mosquera	402,00	50,25%
TOTAL	800,00	100%

NOTA J.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre del 2015, presenta la siguiente estructura:

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	800,00
Reserva Legal	2,14
Otras Reservas	45.806,40
Utilidad del Ejercicio anteriores	(1.770,74)
TOTAL PATRIMONIO	<u>44.837,80</u>

NOTA K.- INGRESOS

La compañía RIODELTA S. A., en el ejercicio 2015 no facturo valor alguno, lo cual demuestra que la actividad de la compañía está paralizada a pesar de tener tantos años de constituida.

NOTA L.- COSTOS Y GASTOS

El rubro de costos y gastos contiene varias sub cuentas, las mismas que se revelan a continuación, aunque por el movimiento económico de la compañía no han sido utilizadas por falta de actividad:

COSTOS

Inventario	-
Compras	-
(-) Inv. Final	-
TOTAL COSTOS	<u>-</u>

GASTOS OPERACIONALES**De Administración**

Sueldos	-
Beneficios Sociales	-
Aportes IESS	-
Arriendos	-
Suministros y Materiales	-
Cuentas Incobrables	-
Transporte	-
Depreciación Activos Fijos	-
Impuestos y Otros	-
Otros Servicios	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>-</u>

Financieros

Intereses bancarios	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>-</u>

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la administración.

CPA. Simón Bolívar Yance Roca
CONTADOR GENERAL
RIODELTA S.A.

Cantón La Libertad - Parroquia La Libertad – Santa Elena