

RIQZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresadas en US Dólares)

1. RIQZ S.A.

RIQZ S.A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador, en Octubre de 1999 e inscrita en el registro mercantil en diciembre 6 del mismo año. Su actividad principal es la de Compra, venta, alquiler y Explotación de bienes inmuebles.

La compañía inició sus actividades operativas el 06 de diciembre de 1999 y sus oficinas se encuentran ubicadas en la Provincia de Pichincha, cantón Quito, barrio el Batán Calle Hugo Moncayo No. E11-112 y Gonzalo Noriega.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, han sido emitidos con la autorización de la Administración y fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas el 10 de noviembre del 2017.

2. POLITICAS CONTABLES:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **RIQZ S.A.** al 31 de diciembre del 2016, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Base de preparación y presentación.

Los estados financieros de **RIQZ S.A.** Comprenden los estados de situación financiera, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Norma Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos, transferencias y otras partidas líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Documentos y cuentas por cobrar clientes.

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el período informado, cuyo plazo está basado en acuerdos formalizados en contratos con empresas nacionales. Estas cuentas se presentan al valor razonable.

La mayoría de sus ventas se realiza en condiciones de créditos normales y los valores de las deudas comerciales no generan intereses inclusive el crédito puede extenderse más allá de las condiciones normales de mismo.

Provisión para cuentas incobrables

Al final de cada periodo sobre el que se informa los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperados de ser así se reconoce inmediatamente en resultados una provisión para reducir su valor al de probable realización valor.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar.

Otras cuentas por Cobrar

Se registran anticipos entregados a nuestros proveedores de bienes y servicios, los mismos que no fueron devengados en el periodo del ejercicio informado.

Esta cuenta también registra valores entregados a nuestra asociada Global Surgical Equipment S.A. por concepto de aportaciones para futuros aumentos de capital.

Inventarios

La compañía no presenta en sus Estados Financieros, saldos contables en la cuenta en mención.

Activos por Impuestos Corrientes:

Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente, retenciones de Impuesto al valor agregado (IVA), y el IVA pagado en la adquisición de bienes que dan derecho a crédito tributario.

Propiedad Planta y Equipo:

Las partidas de PPE se miden inicialmente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier otra pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de propiedad, planta y Equipo comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de desglose que permite depreciarlos en el período correspondiente.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Para reconocer la PPE de acuerdo a NIIF se espera que duren más de 1 año, sea probable obtener beneficios económicos futuros, ser valorados con fiabilidad, sean utilizados para la producción de bienes o suministros de bienes y servicios o sean utilizados para propósitos administrativos.-

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificios

23 años

Los métodos de depreciación, valores residuales y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Valuación de Inversiones en Acciones:

La inversión se encuentra valorada al método de Valor Patrimonial Proporcional., Esto se origina por las acciones en la compañía Compañía Global Surgical Equipment S.A., en la que la empresa RIQZ S.A. es inversora.

Cuentas y Documentos por pagar:

Corresponden a obligaciones corrientes, originadas por operaciones comerciales, propias de la compañía, a favor de proveedores de servicios, suministros y materiales, con quienes existen condiciones de crédito hasta 30 días plazo.

Otras obligaciones corrientes

Se registran las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, tal es el caso de retenciones en la fuente, impuesto a la renta por pagar, participación de trabajadores.

Pasivo No Corriente - Cuentas por pagar accionistas

Corresponden a valores en efectivo entregado por los accionistas en calidad de préstamos a largo plazo, los mismos que no generan intereses.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (10101):

Notas a los Estados Financieros
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de efectivo y equivalentes está conformado por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos	\$ 4,489.71	\$ 1,344.98
Total	\$ 4,489.71	\$ 1,344.98

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES :

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de las cuentas por cobrar locales y del exterior está conformado por:

Clientes	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Corporación Farmacéutica medisumi s.a.	22,284.42	-
Bygred	3,365.60	3,345.60
Total general	\$ 25,650.02	\$ 3,345.60

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta de Impuestos Corrientes está conformada por:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Crédito tributario de Impuesto a la Renta	\$6,875.51	\$4,710.63
Crédito por retenciones de Iva		159.49
	<u>\$6,875.51</u>	<u>\$ 4,870.12</u>

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS :

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo está conformada por:

Notas a los Estados Financieros
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015

	Saldo al 31-dic-15	Inclusiones Dep año	[1] Revalorización	Retiros y/o bajas	Saldo al 31-dic-16
Costo:					
Terrenos	67,112.96	-	-	-	67,112.96
Depreciables					
Edificios	166,299.54	-	-	-	166,299.54
Otros activos	952.88	-	-	-	952.88
	234,365.38	-	-	-	234,365.38
Depreciación Acumulada	18,603.69	7,230.41	-		25,834.10
	\$ 215,761.69	\$ 7,230.41	\$ -	\$ -	\$ 208,531.28

7. Otras cuentas por cobrar a Largo Plazo:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta Otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Otras cuentas por cobrar	2016.00	2,015.00
GLOBAL SURGICAL EQUIPMENT S.A.	\$ 1,449,137.84	\$ 1,457.635.54
Otras cuentas por cobrar relacionadas	1,449,137.84	1,457.635.54

8. Inversiones en Acciones:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la partida Inversiones en Asociadas está conformada principalmente por:

	2016	2015
Inversión en acciones, nota 22	\$ 44,568.67	\$ 18,388.10

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el saldo de las cuentas por pagar está compuesto de la siguiente manera:

	2016	2015
Proveedores Varios, servicios	\$ 8,106.71	\$ 1,413.39

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el saldo de los Gastos Acumulados por Pagar está conformado de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015

Gastos Acumulados	31/12/2016	31/12/2015
Administración tributaria	2271,53	89.76
	2271,53	\$ 89.76

11. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el saldo de la cuenta de Préstamos de accionistas está conformado de la siguiente manera:

Préstamos de accionistas	2016	2015
Pablo Paredes Alava	905,502.43	882,460.93
Vladimir Paredes Alava	651,940.77	684,684.35
Saldo al Final del Año	\$ 1,557,443.20	\$ 1,567,145.28

12. PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el patrimonio de los Accionistas está conformado por las siguientes partidas:

Capital Social: Representan 800. Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.1.00. Cada una.

El Capital al 31 de Diciembre de 2016 está compuesto por: Pablo Paredes Alava ecuatoriano con el 50%, Mario Vladimir Paredes Alava con el 50% del capital social de USD\$800.00

Aportes de Accionistas para Futuro Aumento de Capital: Representan aportaciones de los accionistas que provienen de años anteriores y que a la presenta fecha del informe se encuentran pendientes de capitalización.

Superavit por Revaluación : Representa el efecto neto de los ajustes correspondientes a los avalúos de los bienes muebles de la compañía revalorizaciones de sus activos fijos que componen los grupos de TERRENOS Y EDIFICACIONES.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los todos los Accionistas de la compañía y pueden ser utilizados para otros pagos de la compañía.-

En el ejercicio económico 2016, se ha generado una utilidad contable la misma que los accionistas en Junta decidieron no distribuirla.

Resultados provenientes de la aplicación NIIF: En esta cuenta se registran los ajustes por adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

13. INGRESOS:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se muestra un resumen de los ingresos por el servicio de arrendamiento del edificio y los ajustes del Valor Patrimonial proporcional, desglosados de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre..	
	2016	2015
Ingresos por arriendos	44,982.00	54,244.90
Ingresos por ajustes VPP	26,180.77	535.37
Otros ingresos	0.05	0.77
Ingresos por Reembolsos	493.04	2,103.78
	\$ 71,655.86	\$ 56,884.82

14. COSTOS Y GASTOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se muestra un resumen de los costos y gastos: ventas, administrativos, financieros registrados en los Estados financieros conformados de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre..	
	2016	2015
Gastos de Administracion	47,352.97	42,134.31
Gastos Financieros	190.92	125.23
	\$ 47,543.89	\$ 42,259.54

15. IMPUESTO A LA RENTA:**RIQZ S.A.**

Notas a los Estados Financieros
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015

	Al 31 de Diciembre del	
	2016	2015
Utilidad/Pérdida Contable	\$ 24,111.97	\$ 14,625.28
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	\$ -	\$ -
Utilidad/Pérdida Antes Impuestos	\$ 24,111.97	\$ 14,625.28
Gastos no Deducibles	\$ 20,059.33	\$ 22,175.49
Ingresos no sujetos a IR	\$ 26,180.77	\$ 535.37
Costos y Gastos deducibles IRU	\$ -	\$ -
Base imponible Impuesto a la Renta	\$ 17,990.53	\$ 36,265.40
Impuesto a la Renta Causado	\$ 3,957.92	\$ 7,978.39
Anticipo mayor que el Impuesto Causado	\$ 7,308.87	\$ 8,018.30
Anticipo Pagado	\$ (3,948.87)	\$ 8,018.30
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	\$ (2,164.82)	\$ (3,360.00)
Crédito Tributario de Años Anteriores	\$ (4,710.69)	\$ (1,350.63)
Saldo a favor	\$ (3,515.51)	\$ (4,710.63)

16. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las principales transacciones con partes relacionadas corresponden a los préstamos otorgados en efectivo a su compañía asociada GOBAL SURGICAL EQUIPMENT S.A. que al cierre de los estados financieros el monto asciende a \$ 1,457,635.54 año 2015 y a \$ 1,449,137.84 año 2016.

17. PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (Noviembre/2017), no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.-

19. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Noviembre 06 del 2017 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

20. EMPRESA EN MARCHA

Los estados financieros de la empresa RIQZ S.A., al 31 de diciembre del 2016, la Administración de la Compañía explica, que conforme las decisiones de los Accionistas, Administradores y los planes estratégicos determinados para los ejercicios posteriores son positivos para mantener un negocio en marcha. A pesar de mantener en ejercicios anteriores insuficiencias patrimoniales en los estados Financieros.