

# REILPROS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía: Asesoramiento Técnico Administrativo a toda clase de empresas.

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>2016 Dólares</b>	<b>%</b>
Cristian Santiago Benálcazar	Ecuatoriana	400,00	50%
Cristian David Benálcazar	Ecuatoriana	400,00	50%
<b>TOTAL</b>		<b>800,00</b>	<b>100%</b>

El domicilio de la Compañía, donde se desarrollan sus actividades es el cantón Daule, Urbanización Villa Club Estelar S.17 Mz.6

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### 2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de REILPROS S.A. al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

#### 2.2. Efectivo y equivalente de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad. (Nota 4)

Notas a los Estados Financieros (continuación)

# **REILPROS S.A.**

## **2.3. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o del servicio. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

## **2.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado**

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. La compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas.

### **2.4.1. Baja de activos y pasivos financieros**

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

## **2.5. Propiedades, Planta y Equipos**

### **2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento**

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años ó más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor a U.S.\$350.00 dólares.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a

**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

# REILPROS S.A.

## 2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento (continuación)

la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción.

## 2.5.2 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. La depreciación se carga al gasto.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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

<b>Cuentas</b>	<b><u>Mínima</u></b>
Terrenos	-
Inmueble	20
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

## 2.5.3 Venta o retiro de propiedades, planta y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

# **REILPROS S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

### **2.6 Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles**

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable. La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o con mayor frecuencia si existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

### **2.7 Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

### **2.8 Transacciones con Partes Relacionadas**

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en las decisiones de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se registrarán como Cuentas por Cobrar o Pagar Relacionadas.

### **2.9 Impuesto Corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. (Nota 5)

### **2.10 Participación de Trabajadores**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

# **REILPROS S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

### **2.11 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. (Nota 10)

### **2.12 Venta de Bienes y Servicios**

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes y servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía han transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o prestación de servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **2.13 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (Nota 11 y 12)

### **2.14 Compensación de Saldos y Transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

# REILPROS S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3 INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue de -0.20%

<b>AÑO TERMINADO</b> <b><u>dic-31</u></b>	<b>PORCENTAJE</b> <b><u>INFLACIÓN</u></b>
2017	-0.20
2016	1.12

### 4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<u>Bancos:</u>		
Nacional	11,40	10,60
TOTAL	U.S.\$ 11,40	10,60

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes, consisten en lo siguiente:

	<b>2016</b>	<b>DEBITOS</b>	<b>CREDITOS</b>	<b>2017</b>
Crédito Tributario ISD	1.110,40	8.867,42	0,00	9.977,82
Crédito Tributario IVA	0,00	255,62	0.00	255,62
Impuestos Retenidos (Renta)	212.10	749,41	212.10	749,41
TOTAL	1.322,50	9.872,45	212,10	10.982,85

# REILPROS S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 6. Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre, las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras Cuentas por Cobrar	U.S.\$	33.753,28	42.326,60
TOTAL	U.S.\$	<u>33.752,28</u>	<u>42.326,60</u>

Las cuentas por cobrar fueron canceladas en su totalidad.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 7. Pasivos por Impuestos Corrientes

#### 7.1. Pasivos del Año Corriente

Al 31 de Diciembre los pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>DEBITO</u>	<u>CREDITO</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la Renta	941,48	941,48	1.356,88	1.356,88
TOTAL	<u>941,48</u>	<u>941,48</u>	<u>1.356,88</u>	<u>1.356,88</u>

#### 7.2. Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (Pérdida) antes del impuesto a la renta	1.644,38	5.034,64
Participación Trabajadores	246,66	755,20
<b>Mas</b>		
Gastos no Deducibles	4.769,92	0,00
UTILIDAD (PERDIDA) GRAVABLE	<u>6.167,64</u>	<u>4.279,44</u>
Tasa de Impuesto	22%	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>1.356,88</u>	<u>941,48</u>
Saldo del Anticipo Impuesto Renta del Ejercicio Corriente	0,00	199,85
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los Resultados	<u>1.356,88</u>	<u>941,48</u>

## REILPROS S.A.

Los registros contables de REILPROS S. A. no han sido fiscalizados. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 8. Patrimonio

##### 8.1 Capital Social

Durante el año 2017 la compañía mantuvo el mismo Capital Social en \$ 508,00

		<u>Números de Acciones</u>	<u>Capital en acciones</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	U.S.\$	800	800,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	U.S.\$	800	800,00

##### 8.2 Reservas

**Reservas Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

##### 8.3 Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo 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.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

#### 9 Dividendos

En el año 2017 no se ha realizado pagos de dividendos.

## REILPROS S.A.

### 10 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos	U.S.\$	330.103,77	80.385,10

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 11 Costos y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de Administración y Ventas	U.S.\$	35.449,77	75.340,46

El detalle de gastos por beneficios a los empleados fueron los siguientes:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y Salarios	U.S.\$	15.143,79	1.800,00
Beneficios Sociales Corto		1.890,16	189,21
Aportes al IESS, Gastos Personal		1.923,80	1.003,39
TOTAL	U.S.\$	18.957,75	2.992,60

El detalle de costo fue como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Importaciones	U.S.\$	293.009,62	62.714,32
TOTAL	U.S.\$		

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Honorarios	U.S.\$	3.917,15	1.641,50
Combustible		1.481,35	77,11
Suministros		1.254,69	1.593,67
Servicios Públicos		921,08	124,88
Pagos por otros servicios		27.875,55	6.206,38
TOTAL	U.S.\$	35.449,77	9.643,54

# REILPROS S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 12 Ingresos y Gastos Financieros

Los ingresos y gastos financieros fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Ingresos Financieros:</b>		
Intereses por Préstamo	0,00	0,00
<b>INGRESO FINANCIERO NETO</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Gastos Financieros:</b>		
Comisiones Bancarias	0,00	0,00
<b>GASTO FINANCIERO NETO</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

U.S.\$

### 14 Hechos Ocurredos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (21 de Febrero del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

### 15 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido emitidos el 15 de febrero del 2018 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

Cristian Santiago Benálcazar  
Presidente

CPA. Sandra Palacios Mora  
Contadora