

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía RECOVERDE S.A. fue constituida el 09 de febrero del 2.011, e inscrita en el registro mercantil el 09 de febrero del 2.011 y con fecha 15 febrero del 2.011 fue realizada su inscripción en Registro Único de Contribuyentes.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 EFECTIVO

El efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador estableció la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades bajo su control y vigilancia.

La aplicación de estas normas, supone cambios en políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.

La compañía al iniciar sus actividades en el año 2.011 prácticamente empezaría a operar con los lineamientos que la normativa exige.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta financiera. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes periodos (años):

DETALLE No. de años a depreciar

Terrenos	no sujeto a depreciar
Edificios	25 años
Maquinaria y equipo	10 a 12 años
Vehículos	8 años
Muebles enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

4. PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL

A l 31 de diciembre del 2011 el capital pagado es de USD 1.500,00 y el capital suscrito de USD 1.500,00 dividido en 1.500,00 acciones de USD 1 dólar de valor cada una.

5. INGRESOS ORDINARIOS

La compañía tuvo ingresos durante el año 2012 provenientes de su comercialización normal por el monto de USD \$281.151,46 y otros ingresos por \$7.829,70

6. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos sumaron el monto de \$355.746,62

7. EVENTOS SUBSECUENTES

No se evidencian eventos que puedan afectar a este informe.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
En dólares

DETALLE	2012	2011
ACTIVO CORRIENTE	54.997,26	44.696,30
ACTIVO NO CORRIENTE	32.150,15	39.657,51
TOTAL ACTIVOS	87.147,41	84.353,84
PASIVO CORRIENTE	97.479,57	122.054,97
PASIVO NO CORRIENTE	108.243,37	14.108,94
PATRIMONIO	-118.575,53	-51.810,07
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	87.147,41	84.353,84

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL:
En dólares

DETALLE	2012	2011
VENTAS NETAS	288.981,16	97.745,85
COSTO DE VENTAS	308.305,03	150.957,52
UTILIDAD BRUTA	-19.323,87	-53.211,72
GASTOS OPERACIONALES	-47.441,59	98,40
PERDIDA OPERACIONAL	-66.765,46	-53.310,07
OTROS INGRESOS / EGRESOS		
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		
IMPUESTO A LA RENTA		0
PÉRDIDA NETA	-66.765,46	-53.310,07

M E T O D O D I R E C T O**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN :**

Recibido de clientes	285.461,03	
Pagado a proveedores y empleados	(397.922,44)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Im puesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(112.461,41)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN :

Compra de propiedades planta y equipo	(2.200,72)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	1.060,00	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(1.140,72)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO :

Obligaciones bancarias	18.237,98	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	94.134,43	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		112.372,41
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(1.229,72)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		1.250,48
Efectivo y sus equivalentes al final del año		20,76

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta

(66.765,46)

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo
Provisión para cuentas incobrables
Provisión para jubilación patronal
Provisión para reparaciones mayores
Amortizaciones
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles
(Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros
Participación trabajadores
Impuesto a la renta

8.648,08

-

-

-

-

-

-

-

-

-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar

(22.936,98)

(Aumento) disminución en documentos por cobrar

19.416,85

(Aumento) disminución en intereses por cobrar

-

(Aumento) disminución en inventarios

(3.000,00)

(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

(5.010,52)

(Aumento) disminución en otros activos

-

Aumento (disminución) en cuentas por pagar

16.739,66

Aumento (disminución) en intereses por pagar

-

Aumento (disminución) en anticipos de clientes

-

Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar

(59.553,04)

Aumento (disminución) 15% participación trabajadores

-

Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta

-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

(112.461,41)

Atentamente;

MBA. Diego Fernández S.
CONTADOR GENERAL