

REPRESENTACIONES METALMECANICAS C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 16 de Noviembre de 1972, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 20 de diciembre mismo año mediante Resolución No. 1888.

Su objeto social es la venta al por mayor de artículos de ferretería

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo 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).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprenden el efectivo disponible y los depósitos a la vista en bancos, así como los depósitos de clientes no identificados.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios -

Los saldos de las cuentas por cobrar se reconocen a su valor nominal menos su estimación por incobrabilidad. Dicha estimación se produce cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. En el departamento de Distribuciones las políticas de crédito son las siguientes (a partir de la fecha de emisión de la factura):

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

POLITICAS DE CREDITO REMECO			
MONTO DE COMPRA			
DESDE		HASTA	PLAZO
\$ 1.00		\$ 150.00	30 DIAS
\$ 151.00		\$ 300.00	45 DIAS
\$ 301.00		en adelante	60 DIAS
Se otorga un descuento de 1.50% por pago contado a crédito 8 días con Nota de Crédito una vez que se haya comprobado el pago del cliente.			
Estas políticas se aplican a todos los clientes de REMECO C.A.			

<u>POLITICAS DE COMERCIALIZACION TUBERIA</u>			
<u>TIPO</u>	<u>MONTO POR PEDIDO</u>	<u>CREDITO</u>	
FERRETERIA	\$0 - \$999	\$0 - \$150	30 DIAS
		\$151 - \$300	45 DIAS
		+ DE \$300	60 DIAS
MAYORISTA	\$1,000 - \$9,999	60 DIAS	
DISTRIBUIDOR	\$ 10,000	A CONVENIR	
· PAGO AL CONTADO (8 DIAS CREDITO) PARA CUALQUIER TIPO DE CLIENTE: 1.50% DE DESCUENTO			
· RETIRO DE MERCADERIA: 1.50% DE DESCUENTO			

En el departamento de Representaciones la política de crédito es:

Quando se ha verificado que el cliente pagó la factura comercial a la fábrica representada, y que todos los documentos de embarque están en nuestro poder, se procede a cobrar las comisiones respectivas a las fábricas representadas. Esto lo hace vía mail, detallando el número del pedido, el cliente, la factura comercial y el valor de la comisión. También detalla los datos de la cuenta a la que deben llegar los fondos. El plazo es de 30 días a partir de la exigibilidad de la comisión.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

d) 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 de promedio.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer su valor neto de realización.

e) Activos fijos -

Los Activos Fijos están constituidos por edificios, instalaciones, equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de computación, maquinaria y vehículos registrados al costo de adquisición. Dichos activos menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro constituyen el valor de los Activos Fijos Netos.

Su vida útil debe ser mayor a 1 año; que se utilice en el negocio (es decir, que no esté destinado para venta a los clientes) y que durante su vida útil contribuya a la obtención de ingresos.

El costo comprende el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso. Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurren.

La depreciación se calcula, uniformemente, por el método de línea recta, a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos, menos el valor residual, al término de su vida útil. El cargo por depreciación es incluido en los resultados del período en que se incurre.

Los grupos de activos que considerarán “valor residual” son: Edificios, Maquinaria y Vehículos. El resto de activos se considera que no generarán un valor significativo luego de su vida útil o no podrán ser vendidos.

La estimación de la vida útil se revisa periódicamente para asegurar que sea consistente con la realidad de dichos activos.

El valor y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el efecto de dichas transacciones se registran en los resultados del período.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

POLITICA DE CAPITALIZACION DE ACTIVOS FIJOS

Para que un bien sea considerado como Activo Fijo, debe sobrepasar los siguientes montos por grupo de activo:

TIPO DE ACTIVO	CAPITALIZACION A PARTIR DE:
Edificios	\$ 10,000.00
Instalaciones	\$ 500.00
Muebles y Enseres	\$ 300.00
Equipos de Oficina	\$ 300.00
Equipos de Computación	\$ 300.00
Maquinaria	\$ 1,500.00
Vehículos	\$ 2,000.00

De ser un monto menor será registrado en la cuenta de gasto correspondiente e incluido en los resultados del período.

En caso de tratarse de una reparación que implique mejora y mayor durabilidad del bien, también se aplicarán los montos definidos previamente para determinar si se capitalizan al activo fijo o no.

Para compras por lotes que superen los valores aprobados por política de capitalización, podrán ser activados los ítems de forma individual.

f) Activos Intangibles

La compañía ha considerado como activo intangible las licencias de programas; los mismos que son amortizados en línea recta en base a los porcentajes establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

g) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes; y a la entrega de la mercadería en el Departamento de Distribuciones y exigibilidad de la comisión por servicio en el Departamento de Representaciones.

h) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

i) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

j) Deterioro del valor de los activos

Inventarios.- La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a los inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro.

Cuando hay evidencia física de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

k) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, que comprenden los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por parte de la compañía.

El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando valoraciones actuariales, ejecutadas por una compañía especializada y autorizada por el SRI, y son realizadas al final de cada período.

l) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

m) Préstamos

Son préstamos solicitados a instituciones financieras y/o terceros; cuyo capital se divide en corto (hasta 12 meses) y largo plazo (mayor a 12 meses) y cuyo costo financiero se contabiliza al gasto y se refleja en los resultados del período en que se incurre.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

n) Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales se originan principalmente por la adquisición de productos importados y locales de ferretería para la distribución al por mayor, son de vencimiento corriente, no devengan intereses y no cuentan con garantías específicas. Las formas de pago que se manejan con cada proveedor se detalla a continuación:

FABRICA	FORMA DE PAGO	PLAZO DE PAGO
VARIOS LOCALES	EMISION DE CHEQUES	15 DIAS EN PROMEDIO
TIGRE	TRANSFERENCIA LOCAL	105 DIAS DESDE EL ULTIMO DIA DEL MES DE EMISION DE LAS FACTURAS POR PAGAR
GRINDING	GIRO AL EXTERIOR	90 días fecha B/L
KRINO	GIRO AL EXTERIOR	150 DIAS FECHA B/L
ONDEX	PRIMER 50% PREPAGO, 50% RESTANTE A 90 DIAS FECHA FACTURA (GIRO AL EXTERIOR)	1.5% DES DESCUENTO POR PRONTO PAGO
FITT	PREPAGO (GIRO AL EXTERIOR)	3% DESCUENTO POR PRONTO PAGO
STAYER IBERICA S.A.	GIRO AL EXTERIOR	GIRO A 90 DIAS FECHA B/L
JSP	GIRO AL EXTERIOR	PREPAGO
ASTORE	CARTA DE CREDITO STAND BY	120 DIAS FECHA B/L
HAROMAC	GIRO AL EXTERIOR	90 DIAS FECHA B/L
WEG MOTORES	GIRO AL EXTEIOR	PRIMER 50% A 60 DIAS FECHA B/L, Y 50% RESTANTE A 90 DIAS FECHA B/L.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

o) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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 no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2011	2012
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	50,167.85	53,719.12
CAJA	950.00	950.00
BANCOS NACIONALES	49,489.78	53,714.72
BANCOS DEL EXTERIOR	670.63	1,592.22
Transacciones en Bancos no Identificadas	-942.56	-2,537.82

NOTA 4 - CLIENTES

Composición:

	2011	2012
NACIONALES Y EXTERIOR	1,170,029.59	1,207,167.39
Cientes Distribuciones	776,707.45	831,084.63
Cientes Representaciones	151,112.47	147,402.98
Incobrables y Depuraciones Distribuciones (1)	21,883.28	22,836.75
Cientes Distrib. entregados a Cobranza Externa (2)	131,709.72	17,307.61
Cientes Distribuciones en Litigio (3)	85,156.91	185,075.66
Cientes Representaciones Difícil cobro (1)	3,459.76	3,459.76
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-47,181.29	-56,687.92
(-) Provisión Ctas-Incobrables (4)	-47,181.29	-56,687.92

- (1) Representan valores de cuentas de clientes que no ha sido posible cobrar, y depuraciones de valores menores, para que al transcurrir los 5 años que permanezcan en este grupo, puedan ser dadas de baja, aplicando la provisión de incobrabilidad.
- (2) Corresponde a cartera vencida, que se ha entregado al grupo de asesores comerciales, para que realice una última gestión de cobro o renegociación de deuda, antes de pasar a cobranza judicial (Clientes en Litigio).
- (3) Cartera Vencida que se encuentra en proceso judicial.
- (4) Provisión aplicada al saldo de cartera corriente correspondiente al ejercicio fiscal reportado, y que se calcula en base a lo requerido por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

	2011	2012
TOTAL INVENTARIOS	865,888.55	766,367.35
INVENTARIOS EN BODEGA	868,957.62	770,604.64
Inventarios en Bodega (1)	860,988.51	763,969.76
Suministros	5,509.89	3,913.26
Material Publicitario	2,459.22	2,721.62
IMPORTACIONES EN TRANSITO	547.09	5,794.89
Importaciones en transito	547.09	5,794.89
PROVISION DE INVENTARIOS	-3,616.16	-10,032.18
Provisiones por Obsolescencia y VNR	-3,616.16	-10,032.18

(1) Detalle de Inventarios en Bodega 2012:

GRUPOS DE INVENTARIO	SALDO	COSTO DE VENTAS
TIGRE	326,037.70	1,127,375.32
KRINO	22,342.24	208,946.15
GRINDING	56,947.14	172,131.83
FITT	11,920.24	84,795.83
TIGRE TUBERIA	65,872.56	402,133.17
ONDEX	37,680.95	175,359.40
STAYER	36,460.02	46,538.51
FORZA	12,159.46	41,236.90
JSP	28,298.91	22,409.03
ASTORE	124,616.28	229,656.37
HAROMAC	11,752.32	1,185.04
MERCADERIA EN LIQUIDACION	29,881.94	65,460.22
	763,969.76	2,577,227.77

NOTA 6 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

	2011	2012
ACTIVO FIJO	930,100.93	937,427.81
NO DEPRECIABLE	189,397.72	189,397.72
Obras de Arte	6,308.72	6,308.72
TERRENOS	183,089.00	183,089.00
DEPRECIABLE	740,703.21	748,030.09
DEPRECIABLE		
Edificios e Instalaciones	542,680.94	539,912.47
Maquinaria	33,736.57	36,505.04
Equipos de Oficina	13,531.49	16,571.62
Muebles y Enseres	32,434.59	26,170.29
Equipos de Computación	81,027.12	48,251.33
Vehículos	184,622.50	219,670.71
DEPRECIACION ACUMULADA	-147,330.00	-139,051.37

CUENTA	SALDO 31 DIC. 2011	ADICIONES	BAJAS	SALDO 31 DIC. 2012
Obras de Arte	6,308.72	-	-	6,308.72
Terrenos	183,089.00	-	-	183,089.00
Edificios	398,320.00	-	-	398,320.00
Instalaciones	144,360.94	-	2,768.47	141,592.47
Maquinaria	33,736.57	2,768.47	-	36,505.04
Equipos de Oficina	13,531.49	5,819.29	2,779.16	16,571.62
Muebles y Enseres	32,434.59	8,102.73	14,367.03	26,170.29
Equipos de Computación	81,027.12	24,355.60	57,131.39	48,251.33
Vehículos	184,622.50	80,348.21	45,300.00	219,670.71
TOTAL COSTO HISTÓRICO	1,077,430.93	121,394.30	122,346.05	1,076,479.18

CUENTA	SALDO 31 DIC. 2011	REV. DEPRECIACIONES AF DADOS DE BAJA	DEPRECIACIONES 2012	SALDO 31 DIC. 2012
DEPRECIACION ACUMULADA	(147,330.00)	88,528.91	80,250.28	(139,051.37)
VALOR NETO	930,100.93	209,923.21	202,596.33	937,427.81

NOTA 7 – OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, comprende:

OBLIGACIONES FINANCIERAS		218,612.87				
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO		125,566.79	TASA DE INTERES	MOTIVO	VENCIMIENTOS	
Banco del Pichincha C/P	44,598.50		9.74%	Compra Bodegas	dic - 2013	
Bco Bolivariano C/P	80,968.29		11.08%	Capital Trabajo - Compra Vehículo	mar - 2013	dic - 2013
OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		93,046.08				
Banco del Pichincha L/P	66,610.48		9.74%	Compra Bodegas	mar - 2015	
Banco Bolivariano L/P	26,435.60		11.08%	Compra Vehículo	oct - 2014	

NOTA 8 – OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012, comprende:

	2011	2012
PROVEEDORES	744,644.18	764,003.93
Proveedores Nacionales	594,195.76	635,402.45
Proveedores Exterior	150,448.42	128,601.48

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, comprende:

	2011		2012	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
FISCO E INSTITUCIONES PÚBLICAS		85,320.48		92,213.77
IESS	13,735.41		12,638.28	
Impuestos por pagar	71,585.07		79,575.49	
CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS		69,587.00		97,652.82
Sueldos por Pagar	16,300.42		13,923.45	
Decimo tercero	7,567.99		3,830.32	
Decimo cuarto	4,371.46		5,451.57	
Vacaciones	4,179.38		7,290.64	
15% utilidades empleados	37,091.75		44,656.84	
Aporte AFP-GENESIS	-	76.00	-	
OTROS GASTOS POR PAGAR		-944.02		-2,590.46
Intereses por Pagar	2,787.15		2,787.50	
Fondo de Empleados	1,240.10		1,515.10	
Acreedores Varios	-6,154.11		-6,893.06	
Fondos a liquidar	1,182.84		-	
ANTICIPOS DE CLIENTES		-486.95		14,585.59

NOTA 10 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012, comprende:

	2011	2012
Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo	640,000.00	640,000.00
Leopoldo Brauer Cornejo L/P	640,000.00	640,000.00

Comprende préstamos para capital de trabajo, pagaderos a largo plazo.

NOTA 11 - PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIOS

Al 31 de diciembre del 2012, comprende:

	2011	2012
JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	226,947.91	170,287.95
Jubilación Patronal	175,921.13	126,563.50
Desahucio e Indemnizaciones	51,026.78	43,724.45

NOTA 12- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 comprende 500,000 acciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

Evolución Histórica.

CONCEPTO	AÑO	CAPITAL	MONEDA	TIPO DE COMPAÑÍA
Constitución de la compañía	1972	50,000.00	Sucres	Responsabilidad Limitada
Aumento de Capital	1978	100,000.00	Sucres	Responsabilidad Limitada
Aumento de Capital	1988	2,000,000.00	Sucres	Responsabilidad Limitada
Aumento de Capital	1991	45,000,000.00	Sucres	Responsabilidad Limitada
Aumento de Capital	1998	1,800,000,000.00	Sucres	Anónima
Dolarización de Capital	2000	72,000.00	Dólares	Anónima
Aumento de Capital	2003	150,000.00	Dólares	Anónima
Aumento de Capital	2006	250,000.00	Dólares	Anónima
Aumento de Capital	2007	350,000.00	Dólares	Anónima
Aumento de Capital	2008	500,000.00	Dólares	Anónima

NOTA 13 – RESERVA LEGAL

La compañía ha calculado esta reserva, del 10% de la Utilidad después de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta. Su evolución ha sido:

Saldo Final 2011: USD 70,395.15
Aumento presente ejercicio USD 19,169.31

Saldo Final 2012: USD 89,564.46

NOTA 14 – RESERVA DE CAPITAL

Es producto del sistema de dolarización, de acuerdo a la NEC 17, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, sin embargo puede ser capitalizado o ser utilizada para absorber pérdidas acumuladas y las del ejercicio. La reserva de Capital, al 31 de diciembre de 2011 y 2012 es de **USD 25,327.49**

NOTA 15 – INGRESOS

	2011	2012
INGRESOS OPERATIVOS		
VENTAS	4,297,551.61	4,494,809.41
VENTAS NACIONALES	3,966,252.65	4,093,788.62
COMISIONES REPRESENTACIONES	277,144.63	296,224.61
SERVICIOS DE COMISIONES	54,154.33	103,996.18
SERVICIOS PRESTADOS	-	800.00
INGRESOS NO OPERATIVOS		
INGRESOS NO OPERATIVOS	126,363.36	159,660.66
INGRESO POR VENTA DE ACTIVOS	14,315.71	12,500.00
INGRESOS VARIOS	42,600.87	89,990.60
BONO MASTER TIGRE	69,446.78	44,199.81
INDEMNIZACIONES CIA.S. DE SEGUROS	-	12,970.25

NOTA 16 – GASTOS

	2011	2012
GASTOS OPERATIVOS		
GASTOS DE VENTAS	1,042,424.37	1,143,307.84
GASTOS DE ADMINISTRATIVOS FINANCIEROS	521,962.57 59,361.60	496,315.69 73,310.94
EGRESOS NO OPERATIVOS		
EGRESOS NO OPERATIVOS		
PERDIDA VENTA-BAJA DE ACTIVOS	451.59	7,073.44
EGRESOS VARIOS	27,097.01	1,018.97
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	37,091.75	44,656.84
IMPUESTO A LA RENTA	56,825.22	61,362.37
RESERVA LEGAL	15,336.14	19,169.30
IMPUESTO DIFERIDO GASTO	415.60	-

NOTA 17 – CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

REPRESENTACIONES METALMECÁNICAS C.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA

		2011	2012
RESUMEN	CASILLERO FORM. 101		
TOTAL INGRESOS GRAVABLES	699- (609a1612)	4,426,177.63	4,654,470.07
TOTAL GASTOS	799	4,178,899.29	4,356,757.82
UTILIDAD CONTABLE	801	247,278.34	297,712.25
- 15% TRABAJADORES	803	37,091.75	44,656.84
+GASTOS NO	807 Y 808	30,851.67	19,210.06
- DEDUCC.TRABAJ-	812	4,266.51	(5,472.57)
UTILIDAD GRAVABLE	819	236,771.75	266,792.90
REINVERTIR Y CAPIT.	831	-	-
SALDO UT.GRAVABLE	832	236,771.75	266,792.90
IMPTO.A LA RENTA	839	56,825.22	61,362.37
ANTICIPO EJ.CRRTE	841	-	(221.20)
RET.FTE.EJER.FISC	846	34,382.46	(42,207.18)
SALDO A FAV.CONTR		-	-
IMPUESTO A PAGAR		22,442.76	18,933.99
RESERVA LEGAL ()		15,336.14	19,169.30
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>138,025.23</u>	<u>172,523.74</u>

NOTA 18 – ADOPCION NIIF. PRINCIPALES ASPECTOS

Se dio cumplimiento a lo dispuesto, en la Resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC.Q. ICI.CPAIFRS.11 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No.372 del 27 de los mismos mes y año; emitidas por la Superintendencia de Compañías, sobre la implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", que para el caso específico de REMECO C.A., se aplicaron NIIF para PYMES, cuyo registro, preparación y presentación entró en vigencia el 1 de enero de 2012.

A continuación se detallan los efectos más relevantes aplicados en la conversión a la nueva normativa.

CUENTAS	AJUSTES 2010 (INICIO PERIODO TRANSICION)		AJUSTES 2011 (FIN PERIODO TRANSICION)	
	DEBE	HABER	DEBE	HABER
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACION	-	3,383.12	-	233.04
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	-	-	-	10,276.59
TERRENOS	68,441.00	-	-	-
EDIFICIOS	172,968.00	-	-	-
INSTALACIONES	-	381.25	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	2,868.39	-	591.91
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	87.75	-	576.00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	62,900.00	4,910.71	-	15,600.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,270.16	-	8,402.68	1,578.57
OTROS INTANGIBLES	-	105,562.76	-	-
C X P LEA. LOCALES CORTO PLAZO	-	33,034.57	-	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	2,125.61	-	-
C X P LEA. LOCALES LARGO PLAZO	-	33,034.59	31,904.90	-
JUBILACION PATRONAL	-	23,705.00	-	4,784.11
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	21,876.12	-	415.60
RESULTADOS ACUMULADOS PRO. DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	162,630.55	238,239.84	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-	75,609.29	34,455.82	40,707.58

NOTA 19 – IMPUESTOS DIFERIDOS

DETALLE

AJUSTES 2010 (INICIO PERIODO TRANSICION)	
Diferencia Temporal	
Deducible	Gravable

PROVISION DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACION	3,383.12	
ACTIVACION VEHÍCULOS SEGÚN AVALUO TECNICO (LEASING)		62,900.00
BAJA ACTIVO QUE NO CUMPLE POLITICA NIIF	5,977.94	
ACTIVACION INMUEBLE SEGÚN AVALUO TECNICO (LEASING)		172,968.00
DEPURACION ACTIVO DIFERIDO POR LEASING INMOBILIARIO	105,562.76	
AJUSTE PROV. VACACIONES AL AÑO 2010	2,125.61	
AJUSTE PROV. DE JUBILACION PATRONAL, POR EL PERSONAL MENOR A 10 AÑOS	23,705.00	
	140,754.43	235,868.00
TASA PROMEDIO PERIODO CONVERSION	23%	23%
	32,373.52	54,249.64
EFFECTO NETO IMPUESTO DIFERIDO		21,876.12

DETALLE	AJUSTES 2011 (FIN PERIODO TRANSICION)	
	Diferencia Temporal	
	Deducible	Gravable
PROVISION DE INVENTARIOS VALOR NETO DE REALIZACION	233.04	
AJUSTE A DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS DIF NEC		6,824.11
AJUSTE PROV. VACACIONES AL AÑO 2010	4,784.11	
SUMAN :	5,017.15	6,824.11
TASA PROMEDIO PERIODO CONVERSION	23%	23%
	1,153.94	1,569.55
EFFECTO NETO IMPUESTO DIFERIDO		415.60

NOTA 12 – APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Junta General Ordinaria de Accionistas, reunida el día 22 de Marzo de 2013, aprobó los Estados Financieros a los que hacen referencia las presentes Notas.

NOTA 13 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (22 de Marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



María Fernanda Brauer
GERENTE GENERAL
C.C. 1707929483



Milton Quevedo Peñafiel
CONTADOR GENERAL
R.U.C. 1715840722001

b

REMECO C.A.