

RIUPLI S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para PyMES
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

RIUPLI S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en mayo 05 de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil en mayo del mismo año. Su actividad consiste en la distribución y comercialización de toda clase de alimentos y bebidas. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 123037, el número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992-57047061.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el barrio Guayaquil de la provincia del Guayas, Mapasingue Este, en la calle primera y altura, Solar 52.

La Compañía inició sus operaciones productivas en mayo de 2006.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en relación a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujo de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia nacional y mediante Resolución No. SC/CLCPA/RES.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyeran a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

RIUPLI S.A.
(Quayacil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar -

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superior su importe recuperable.

c) Inventarios -

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos -

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las reparaciones y mejoras que alarga la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y adiciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

e) Reconocimiento de Ingresos -

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se consume el uso o recepción de un bien o servicio.

g) Uso de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor

RIUPL S.A.
(Ciudad del Libertador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Bancos	\$ 12.794,20
Total	\$ 12.794,20

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento(1)	\$ 43.535,76
Cuentas por cobrar relacionadas(2)	\$ 6.321,91
Impuesto a la Renta(3)	\$ 6.369,12
Anticipo de impuesto a la renta(4)	\$ 1.194,26
Total	\$ 57.240,45

(1) Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar por activos financieros hasta el vencimiento, con quince días después de establecido el plazo se menciona una reversión.

(2) Corresponde a anticipos entregados a relacionados.

(3) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por retenciones en la fuente realizadas por clientes durante el periodo.

(4) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo representa el anticipo de impuesto a la renta calculado en el periodo anterior.

RIUPLI S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**c) Inventario**

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	2012
Inventario de suministros a ser consumidos en el proceso de producción	\$ 19.007,53
Inventario de productos Terminados producidos por la compañía	\$ 4.224,18
Inventario de productos Terminados comprado a tercero	\$ 12.034,75
Total	\$ 35.266,46

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Muebles y enseres	\$ 3.012,10
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	\$ 176.208,20
Equipos de Computación y Software	\$ 5.011,43
Vehículos, Equipos de transporte	\$ 27.622,74
Depreciación	\$ (66.855,38)
Total	\$ 144.999,19

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	2012
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores(1)	\$ 65.354,84
Obligaciones con instituciones financieras	\$ 32.150,77
Impuestos por pagar	\$ 3.794,50
Impuesto a la Por Pagar del Ejercicio	\$ 12.406,70
Beneficios de Ley a empleados	\$ 13.691,67
Participación de Trabajadores Por Pagar	\$ 11.744,27
Cuentas por pagar relacionadas(2)	\$ 1.436,64
Anticipos de clientes	\$ 1.618,24
Cuentas por pagar relacionadas largo plazo	\$ 9.514,51
Total	\$ 151.629,14

RUEPI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

- (1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por compra de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 45 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar a compañías y partes relacionadas principalmente por los préstamos de capital de trabajo incurridos en el año 2012 para la adquisición de materia prima, costos y gastos de operación, estos saldos no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

f) Participación de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en	
			US\$,	%
Carlos Vicente Quintana Gálvez	266	1.00	266	33.25%
Gonzalo Fernando Quintana Gálvez	267	1.00	267	33.37%
Oswaldo Manuel Espinoza Rubio	267	1.00	267	33.37%
Total	800		800	100%

Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre de 2012, existen Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones, provenientes de la reinversión de utilidades por parte de los socios, para el funcionamiento productivo de la compañía.

	2012
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	\$ 2.932,58
Total Patrimonio	\$ 2.932,58

[Firma]

RIUPLI S.A.
(Cuzco - Perú)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Venta de Bienes	\$ 486,317,08
Total	\$ 486,317,08

b) Costo de ventas y Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	\$ 42,133,79
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	\$ 185,680,95
Inventario final de bienes no producidos por la compañía	\$ (35,255,96)
Salarios y beneficios sociales	\$ 61,161,97
Depreciación de propiedad, planta y equipo	\$ 19,393,17
Mantenimiento y reparaciones	\$ 17,683,19
Suministros materiales y repuestos	\$ 17,824,44
Otros costos de producción	\$ 13,872,63
Total	\$ 316,879,78

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
	ADMINISTRACIÓN
Salarios y Salarios	\$ 28,990,85
Aportes a la seguridad social	\$ 3,585,44
Beneficios sociales	\$ 4,073,17
Honorarios, comisiones y dietas	\$ 1,000,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 12,602,79
Seguros y reaseguros	\$ 778,08
Servicios básicos	\$ 30,779,72
Impuestos contribuciones y otros	\$ 827,28
Otros gastos	\$ 8,272,81
Total	\$ 87,851,15

RIEPE S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

Notes a los Estados Financieros en MEP para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultados Integral (continuación)

4) Gastos Financieros

Un detalle de gastos financieros al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Intereses	\$ 3.290,99
Total	\$ 3.290,99

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los valores pagados por concepto de intereses y comisiones bancarios.

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra las adiciones por Aportes de Socios para Futura Capitalización, los Resultados Acumulados en los años anteriores, el resultado del ejercicio 2012 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2012
Capital Social	\$ 800,00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	\$ 2.932,50
Ganancias acumuladas	\$ 46.970,40
Ganancia neta del periodo	\$ 54.244,19
Total Patrimonio	\$ 98.947,17

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2012, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

RIUPLI S.A.
(Claytonville - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Exposados en dólares de los Estados Unidos de América)

	2012
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 528.151,47
Otros cobros por actividades de operación	\$ 42.395,75
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (302.147,87)
Pagos a y por cuenta de empleados	\$ (91.112,68)
Otros pagos por actividades de operación	\$ (70.050,18)
Dividendos pagados	\$ (52.544,08)
Intereses pagados	\$ (2.604,76)
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	\$ 52.687,67
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ (20.323,77)
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	\$ (2.708,72)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	\$ (23.032,49)
Pagos de préstamos	\$ (16.610,69)
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiación	\$ (16.610,69)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 12.444,49
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 349,71
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ 12.794,20

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de marzo del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.


Firma Representante Legal
Carlos Yáñez Quintana Gálvez
CI: 13012946924


Firma Comisor
Vicería Diógenes Ortiz Díez
CI: 0607658058