

RED INTEGRADORA DE SERVICIOS RIS S.A

1. ESTADOS FINANCIEROS

1. Estado de Situación Financiera

<u>ACTIVOS</u>	Diciembre 31, <u>2012</u> (en U.S. dólares)	<u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalente al efectivo		
Activos Financieros	23.417.04	1962.88
Otras Cuentas por Cobrar	380.00	
Activo Por Impuestos Corrientes	128.55	31.454.54
	<u>23.925.59</u>	<u>33.417.42</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y equipo	895.00	6.646.52
Activos por impuestos diferidos		
	<u>895.00</u>	<u>6.646.52</u>
ACTIVOS TOTALES	<u>24.820.59</u>	<u>40.063.94</u>



Freddy Ramos Rubio
Gerente Financiero

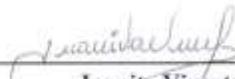


Juanita Vizquete
Contadora General

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Diciembre 31, <u>2012</u> (en U.S. dólares)	<u>2011</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1.548.86	37.036.15
Provisiones		1563.34
Pasivos por impuestos corrientes		314.36
	<u>1.548.86</u>	<u>38.913.85</u>
 PASIVOS NO CORRIENTES		
Otras Cuentas y Documentos por pagar	51.403.12	0.00
Provisión jubilación patronal y desahucio	51.403.12	0.00
	<u>52.951.98</u>	<u>38.913.85</u>
 PASIVOS TOTALES		
 PATRIMONIO		
Capital pagado	800.00	800.00
Reserva legal	35.01	35.01
Resultados acumulados	315.08	0.00
Resultados del ejercicio	(29.281.48)	315.08
	<u>(28.131.39)</u>	<u>315.08</u>
PATRIMONIO TOTAL		<u>1.150.09</u>
 PASIVO Y PATRIMONIO TOTALES	 24.820.59	 40.063.94



Freddy Ramos Rubio
Gerente Financiero



Juanita Vizuete
Contadora General

3. Estado de Cambios en el Patrimonio

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**
(Expresado en dólares americanos)

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Aporte futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Al 31 de diciembre de 2011	800.00	35.01	0	0	(29.966.40)	(28.131.39)
Aumento de capital						
Apropiación Reserva legal						
Resultados, neto						
Dividendos						
Resultados, neto						
Aporte de accionistas						
Al 31 de diciembre de 2012	800.00	35.01	0	0	(29.966.40)	(28.131.39)


Freddy Ramos Rubio
Gerente Financiero


Juanita Vizquete
Contadora General

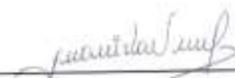
4. Estado de flujos de efectivo

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2011 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo provisto por clientes	5.953.93	73558.37
Efectivo pagado a proveedores		-38913.85
Efectivo pagado por obligaciones laborales	-8.953.57	-1.563.34
Dividendos pagados		
Otras entradas(salidas) de efectivo	29.404.96	-37.764.82
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	19002.98	
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Disminuciones (adquisiciones) de activo fijo	2451.18	6.646.52
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	835.90	6.646.52
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Por préstamos a largo plazo	0.00	0.00
Adiciones (pagos) accionistas largo plazo		
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	0.00	0.00
Flujos de efectivo netos del año	21.454.16	1.962.88
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1.962.88	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	23.417.04	1.962.88



Freddy Ramos Rubio
Gerente Financiero



Juanita Vizuete
Contadora General

1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

La Empresa RED INTEGRADORA DE SERVICIOS RIS , fue constituida en la República del Ecuador el día 16 de Marzo del 2011, su actividad principal es servicios transaccionales de recaudación.

2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la sección N°35 NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Políticas Contables Significativas

2.3. Bases de presentación

Los estados financieros de RE INTEGRADORA DE SERVICIOS RIS.S.A, comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES

2.4. Moneda de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.5. Estimaciones efectuadas por la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de alguna partida que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

2.6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la Compañía, depósitos a la vista en instituciones bancarias y equivalente de efectivo a manera de inversiones a corto plazo, de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, dichas inversiones pueden ser clasificadas como equivalente de efectivo cuando su propósito principal es cumplir con pagos de corto plazo.

2.7. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Deudores comerciales	0.00	25.045.02
Otras cuentas por cobrar	508.55	
Provisión cuentas incobrables y deterioro	0.00	0.00
Cuentas por cobrar accionistas	<hr/>	<hr/>
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>508.55</u>	<u>25.045.02</u>

Préstamos y cuentas por cobrar: Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Baja de un activo financiero: La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo

2.8. Propiedades Planta y Equipo

Las partidas de propiedad 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 lineal.

En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Muebles y enseres 10 años

Equipos de Oficina 10 años

Equipo de computación 3 años

Vehículos 5 años.

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Muebles y enseres	0.00	0.00
Maquinaria y Equipo	0.00	0.00
Equipo de computación	895.00	6.646.52
Depreciación Acumulada Activos Fijos	0.00	0.00
Total Propiedades, Planta y Equipo	<u>895.00</u>	<u>6.646.52</u>

2.9. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Acreedores comerciales	52.951.98	37.350.51
Provisiones	0.00	1.563.34
Obligaciones con Inst. Financieras	<u> </u>	<u> </u>
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	<u>52.951.98</u>	<u>38.913.85</u>

2.10. Impuesto a la renta

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

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Utilidad contable al 31-12	0.00	664.45
15% Participación trabajadores	0.00	-99.67
Saldo Utilidad Gravable	0.00	564.78
Impuesto a la renta 2012	0.00	214.69
Impuesto a la renta a pagar	370.65	99.51

Impuesto a la renta 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.

Impuestos corriente y diferidos: Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.11. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo

estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad..

2.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan 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.

2.13. 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, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.14. Activos y pasivos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito

con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros.

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio: Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Pasivos financieros: Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado: Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Instrumentos de patrimonio: Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Baja en cuentas de pasivo financiero: La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.15. Provisión planes de beneficios definidos post-empleo: El costo y la obligación de la Compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden a través del correspondiente cálculo matemático actuarial usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la empresa, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para bonos del gobierno nacional.

2.16. Pasivos por beneficios a corto plazo del personal

El derecho a vacaciones de los empleados constituye una ausencia retribuida a corto plazo que se va acumulando a medida que los empleados prestan sus servicios que les da derecho a disfrutar de futuras ausencias remuneradas.

3. Patrimonio

El capital social autorizado consiste de 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 de valor nominal unitario.

3.4. Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta corresponde al resultado declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores.

4. INGRESOS

RED INTEGRADORA DE SERVICIOS RIS tiene como actividad económica servicios transaccionales de recaudación.

5. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2012	2011
Gastos por beneficios a los empleados	8.759.29	19.769.83
Materiales	0.00	0.00
Honorarios, comisiones y dietas	4.343.30	16.154.91
Gastos por servicios	3217.67	33.751.51
Impuestos, contribuciones y otros	0.00	0.00
Gasto por depreciación	0.00	0.00
Gasto deterioro		
Gasto financiero	0.00	0.00
Otros gastos administrativos	0.00	0.00
TOTAL GASTOS DE		
ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>32.172.07</u>	<u>72.893.92</u>

6. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

7. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por el Directorio y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones



Freddy Ramos Rubio
Gerente Financiero



Juanita Vizuete
Contadora General