

# **REVISTA AMIGOS CON COLA S.A. REAMICONSA**

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. Información General de la Empresa**

REVISTA AMIGOS CON COLA S.A. REAMICONSA fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Octubre 13 de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil en Octubre 19 del mismo año. Su actividad consiste en las actividades de realización y distribución de obras informáticas. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 142458. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992734140001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, 9 de Octubre y Sucre N°2215 Tungurahua

La Compañía inició sus operaciones productivas en Octubre 19 del 2011.

## **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 cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos 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 mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

## **REVISTA AMIGOS CON COLA S.A. REAMICONSA**

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)

---

### **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 superan su importe recuperable.

#### **c) Activos fijos –**

Los equipos de computación, muebles y enseres y equipos de oficina están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de los equipos de computación, muebles y enseres y equipos de oficina 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:

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>Tasa</u></b>
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

#### **d) 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 agrícolas vendidos.

#### **e) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

#### **f) 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 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.

**REVISTA AMIGOS CON COLA S.A. REAMICONSA**

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)

---

**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
Caja	-
Bancos	\$ 906,62
	<u>\$ 906,62</u>

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

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

RUBRO	2012
IVA en compras (1)	\$ 614,42
Impuesto a la Renta (2)	\$ 64,33
<b>Total neto</b>	<b>\$ 678,75</b>

- (1) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.
- (2) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el período.

**c) Activos Fijos, netos**

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

	2012
Equipos de computacion y software	\$ 1.185,33
<b>Total neto</b>	<b>\$ 1.185,33</b>

## REVISTA AMIGOS CON COLA S.A. REAMICONSA

Guayaquil – Ecuador

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

---

### 6. Estado de Situación Financiera (continuación)

El movimiento de los activos fijos por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2011	Adiciones	Activacion de obras en curso	Activacion de cargos diferidos	2012
Equipo de computacion y software	-	\$ 1.185,33	-	-	\$ 1.185,33
<b>Total neto</b>		<b>\$ 1.185,33</b>			<b>\$ 1.185,33</b>

### d) Patrimonio 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:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en</u>	
			<u>US\$.</u>	<u>%</u>
Beltrán Ulloa Silvia Cristina	240	1.00	\$ 240,00	30%
Cevallos Estarellas Javier	<u>560</u>	1.00	<u>\$560,00</u>	<u>70%</u>
<b>Total</b>	<u>800</u>		<u>\$ 800,00</u>	<u>100%</u>

### 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
Ventas	\$ 8.404,30
<b>Total neto</b>	<b>\$ 8.404,30</b>

## REVISTA AMIGOS CON COLA S.A. REAMICONSA

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)

---

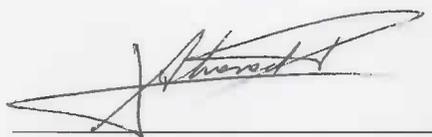
### **b) Gastos operacionales**

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

<b>RUBROS</b>	<b>2012</b>
Honorarios profesionles	\$ 50,00
Sueldos	\$ 885,00
Beneficios sociales	\$ 153,25
Aporte patronal y fondo de reserva	\$ 107,53
Combustibles	\$ 720,62
Alimentacion	\$ 131,67
Gastos de transporte	\$ 228,03
Depreciacion de activos fijos	\$ 592,67
Otros gastos de administracion y ventas	\$ 11.199,40
<b>Total neto</b>	<b>\$ 14.068,17</b>

### **8. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (19 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.



Ec. Jessenia Alvarado Pazmiño  
Contadora  
RUC 0915679807001



Beltrán Ulloa Silvia Cristina  
Gerente General  
C. C. 0917374878