

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

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2013  
(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 2013, 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 2013  
(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, 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:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
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 2013  
(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 2013 es el siguiente:

	<b>2013</b>
Caja	\$ 250,00
	<u>\$ 250,00</u>

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>RUBRO</b>	<b>2013</b>
IVA en compras (1)	\$ 140,63
Impuesto a la Renta (2)	\$ 70,12
<b>Total neto</b>	<u>\$ 210,75</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2013 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 2013 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 2013 es el siguiente:

	<b>2013</b>
Equipos de computacion y software	\$ 1.778,00
<b>Total neto</b>	<u>\$ 1.778,00</u>

El movimiento de los activos fijos por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Activacion de obras en curso</b>	<b>Activacion de cargos diferidos</b>	<b>2013</b>
Equipo de computacion y software	-	\$ 1.185,34	-	-	-
<b>Total neto</b>	-	<u>\$ 1.185,34</u>	-	-	<u>- \$ 1.185,34</u>

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

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2013  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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

### **d) Patrimonio de los Accionistas**

#### **Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2013, 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 2013, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<b>No. de <u>Acciones</u></b>	<b>Valor <u>nominal</u></b>	<b>Participación en <u>US\$.</u></b>	<b><u>%</u></b>
Beltrán Ulloa Silvia Cristina	240	1.00	\$ 240,00	30%
Cevallos Estarellas Javier	560	1.00	560,00	70%
<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 2013, es el siguiente:

	<b>2013</b>
Ventas	\$ 15.450,88
<b>Total neto</b>	<u>\$ 15.450,88</u>

### **b) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

<b>RUBROS</b>	<b>2013</b>
Honorarios profesiones	\$ 390,36
Sueldos	4.018,32
Aporte patronal y fondo de reserva	571,94
Combustibles	520,60
Utiles de oficina	107,01
Alimentacion	498,21
Impuestos y contribuciones	134,30
Gastos de viaje	231,51
Gastos de transporte	551,78
Depreciacion de activos fijos	592,67
Gastos por compra de bienes	56,54
Otros gastos de administracion y ventas	854,51
<b>Total neto</b>	<u>\$ 8.527,75</u>

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

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2013  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

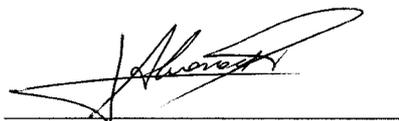
### **8. Estado de Flujo de Efectivo**

El detalle del Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

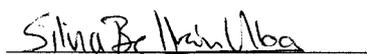
<b>Flujo de Efectivo procedente de actividades operacionales</b>	<b>\$ 471,90</b>
<u>Clases de cobros por actividades de operaciones</u>	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestaciones de servicios	15.450,88
Otras entradas de efectivo	468,00
	<hr/>
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-10.624,18
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4.590,26
Otros pagos por actividades de operación	-98,24
Impuesto a las ganancias pagados	-134,30
	<hr/>
<b>Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión</b>	<b>0,00</b>
<b>Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación</b>	<b>-1128,52</b>
Pago de préstamos	-1128,52
<b>Efectivo de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-656,62</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período</b>	<b>906,62</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>250,00</b>
	<hr/>
Ganancias antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	679,65
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	592,67
Cambios en activos y pasivos	-800,42
	<hr/>
<b>Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación</b>	<b>471,90</b>

### **9. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de Febrero del 2014) 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, el 3 de Abril de 2014



Ec. Jessenia Alvarado Pazmiño  
Contadora  
RUC 0915679807001



Beltrán Ulloa Silvia Cristina  
Gerente General  
C. C. 0917374878