

REVISTA AMIGOS CON COLA S.A. REAMICONSA

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(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 2015, 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.ICL.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.

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:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
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 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 2015

(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 2015 es el siguiente:

Bancos	\$ 797,21
TOTAL	\$ 797,21

b) Inventario de suministros y materiales

Inventario de suministros y materiales	\$ 1.108,40
TOTAL	\$ 1.108,40

c) Cuentas por Cobrar, neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

RUBRO	2015
Cuentas por cobrar clientes	\$ 5.944,07
Crédito tribut. IVA	\$ 33,99
Créd. Trib. Ret Fte. (1)	\$ 238,78
Total neto	\$ 6.216,84

(1) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa el saldo de las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Rubros	2015
Equipos de computacion y software	\$ 1.778,00
(-) Deprec Equipos de computacion y software	\$ (1.778,00)
Total neto	\$ -

El movimiento de los activos fijos por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Rubros	2014	Adiciones	Activacion de obras en curso	Activacion de cargos de diferidos	2015
Equipo de computacion y software	\$ 1.778,00	-	-	-	\$ 1.778,00
Total neto	\$ 1.778,00	-	-	-	\$ 1.778,00

REVISTA AMIGOS CON COLA S.A. REAMICONSA

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Rubros	2015
IESS por pagar	\$ 248,40
Beneficios sociales por pagar	\$ 522,83
Cuentas por Pagar	\$ 1.349,16
Particip. Trabajadores por pagar	\$ 18,96
Cuentas por Pagar accionistas	\$ 5.033,63
Retencion de IVA y en la Fte por pagar	\$ 115,75
TOTAL	\$ 7.288,73

f) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, 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 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

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

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

Rubros	2015
Ventas	\$ 30.915,63
Costo de materiales	\$ (3.405,15)
Total neto	\$ 27.510,48

REVISTA AMIGOS CON COLA S.A. REAMICONSA

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral (continuación)

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

RUBROS	2015
Honorarios profesionales	\$ 1.821,09
Comisiones	\$ 1.788,14
Sueldos	\$ 11.101,59
Beneficios sociales	\$ 925,14
Aporte patronal y fondo de reserva	\$ 2.209,66
Combustibles	\$ 786,82
Arriendo	\$ 336,45
Impuesto a la Renta	\$ 23,64
15% Participación trabajadores	\$ 18,96
Otros gastos de administracion y ventas	\$ 8.415,18
Total neto	\$ 27.426,67

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	-4.253,42
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	0,00
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	5.033,63
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	780,21
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	17,00
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	797,21

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (19 de Febrero del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


Ec. Jessenia Alvarado Pazmiño
Contadora
RUC 0915679807001