# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# RETAIL INTELLIGENCE SOLUCIONES Y SERVICIOS S.A.

## CONTENIDO


1.- Informe general
2.- Políticas contables significativas
3.- Adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF
4.- Estimaciones y juicios contables críticos
5.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
6.- Inventarios
7.- Propiedades, planta y equipo
8.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
9.- Impuestos
10.- Provisiones
11.- Obligación de beneficios definidos
12.- Patrimonio
13.- Costos y gastos por su naturaleza
14.- Contingencias
15.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012**

*1.- INFORMACION GENERAL*

RETAIL INTELLIGENCE SOLUCIONES Y SERVICIOS S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal es la Comercialización de Información y Herramientas de Tecnología. La comercialización de estos productos se la realiza dentro del territorio ecuatoriano.

*2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS*

2.1 Estado de cumplimiento

Por ser una sociedad que inicia sus actividades el 17 de Febrero de 2012. Los Estados de Situación Financiera ya fueron elaborados dentro NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2012; por lo tanto, da cumplimiento a la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de RETAIL INTELLIGENCE SOLUCIONES Y SERVICIOS S.A. al 31 de diciembre de 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado 2012.

La Sociedad enfrenta su etapa de investigación y adaptación al mercado, y esto ha ocasionado que sus gastos de constitución e investigación alcancen el monto registrado. Valor que deberá ser considerado en los próximos años para su correspondiente amortización, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de estos estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financiero de RETAIL INTELLIGENCE SOLUCIONES Y SERVICIOS S.A. comprenden el Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012, los Estados de Resultados Integrales, Cambios en el

Patrimonio y Flujos de Efectivo de los años terminados al 31 de diciembre de 2012. Éstos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta partida incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al cierre del Balance 31 diciembre 2012, la cuenta no refleja saldos por cobrar comerciales por cuanto la sociedad se encuentra en su etapa de investigación. Las otras cuentas por cobrar han sido registradas a su valor razonable e incluirán una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituirá en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar 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. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipo comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento, según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

*Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales*
La depreciación de propiedades, planta y equipo se lo realiza de acuerdo con el método de línea recta, en función a su vida útil.
A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, son las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Artículos | Vida útil (en años) |
|---|---|
| Edificios e Instalaciones | 10-20 |
| Maquinarias y equipos | 10-20 |
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10 |
| Equipos de computación | 3 |

*Retiro o venta de propiedades, planta y equipo*

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo, será calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y, reconocida en resultados.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable, el mismo que se revela en la Nota 8.

2.7 Impuestos

El registro de los impuestos representa la diferencia matemática entre lo recibido menos el crédito tributario, registrado dentro de las cuentas por cobrar los impuestos que nos han efectuado y el crédito tributario, en el pasivo se registran los saldos por pagar. El ejercicio 2012 no generó impuesto renta por pagar en vista del resultado obtenido,(pérdida). Este impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período fiscal.

2.8 Beneficios a empleados

Los gastos en este concepto, fueron registrados por este período dentro de los gastos de constitución e investigación por estar la sociedad en etapa de constitución e investigación.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de la venta de productos o servicio, teniendo en cuenta los descuentos que establece la ley en lo que respecta a retenciones en la fuente tanto de impuesto a la renta como de IVA, según el caso, también se considera el valor por descuento, bonificación o rebaja comercial que la Sociedad pueda otorgar a sus clientes.

2.10 Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente a la fecha en que se haya realizado el pago, y se registraran en el período que correspondan.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos. Pero, por excepción (disposición de Gerencia), por común acuerdo y por escrito, se lo puede realizar entre cuentas relacionadas, o del mismo cliente, es decir, tanto en cuentas por cobrar como en cuentas por pagar.

*3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)*

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de la Sociedades y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2012, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio de 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008. La Sociedad está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir de su constitución, fecha 17 febrero 2012.

Conforme a esta Resolución, la Sociedad preparó sus estados financieros desde el 17 de febrero de 2012 de acuerdo a NIIF.

Por lo arriba indicado, la Sociedad no definió su período de transición a las NIIF el año 2011, siendo su fecha de inicio el 17 febrero 2012.

Durante este período se ha establecido:

Políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
El estado de resultado integral.
Un detalle significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

3.1 Conciliación entre NIIF y principio de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

La Sociedad no tenía registros en NEC, por lo tanto no se realizaron conciliaciones.

*4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS*

En la aplicación de las políticas contables de la Sociedad, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los registros en libros de los activos pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros, si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se deberá analizar el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del valor recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2012, RETAIL INTELLIGENCE SOLUCIONES Y SERVICIOS S.A. no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4.2 Vida útil de propiedades, planta y equipo

Como se describe en la Nota 2.6, la Sociedad revisará la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada período anual. Durante el período financiero, la Administración determinó que la vida útil de los equipos no debería ser variada.

*5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR*

| | Diciembre 31 2012 |
|---|---|
| Cuentas por cobrar comerciales, incluye: | |
| Clientes locales | |
| Sociedad relacionada | |
| Provisión para cuentas incobrables | |
| Subtotal | |

Otras cuentas por cobrar, incluye:
Sociedades relacionadas
Otros

Subtotal

Total

Al 31 de diciembre de 2012, clientes locales no registra saldo en el Balance por cuanto la Sociedad se encuentra en su período de constitución e investigación.

*6.- INVENTARIOS*

La empresa mantendrá como política, la compra de materiales específicamente para realizar la venta de sus productos, se requerirá a menudo importar los mismos.

*7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO*

| | Diciembre- 31- 2012 |
|---|---|
| Costo | |
| Depreciación acumulada | |
| Total | |

No se realizaron revalorizaciones de activos, por su reciente adquisición.

*8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR*

| | Diciembre-31-2012 |
|---|---|
| Proveedores | |
| Locales | |
| Exterior | |
| Relacionadas | |
| Locales | |
| Otras cuentas por pagar | |
| Total | |

Al 31 de diciembre de 2012

No se registran Cuentas por pagar a Proveedores, la sociedad no ha iniciado su proceso de producción, se encuentra actualmente en su etapa de constitución e investigación.

*9.- IMPUESTOS*

9.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

| | Diciembre-31-2012 |
|---|---|
| Activos del impuesto corriente | |
| Crédito Tributario | |
| Totales | |
| Pasivos por impuestos corrientes | |
| Retenciones fuente por Pagar | |
| Retenciones IVA por Pagar | |
| Impuesto a la renta por pagar | |
| Total | |

*10.- PROVISIONES*

El siguiente es el resumen de provisiones empleados

| | Diciembre-31-2012 |
|---|---|
| Participación trabajadores | |
| Beneficios sociales | |
| Otras Provisiones | |
| Total | |

*Participación a trabajadores*- De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Sociedad en un 15% aplicable a las utilidades líquidas antes de impuestos.

*11.- OBLIGACIONES DE BENEFICIOS DEFINIDOS*

El siguiente es un resumen de la obligación de beneficios:

| | Diciembre-31-2012 |
|---|---|
| Jubilación Patronal | |
| Bonificación por desahucio | |
| Totales | |

*Jubilación patronal-* De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por diez años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. La empresa por su reciente creación aún no tiene personal listo para entrar en este proceso.

*Beneficios por desahucio-* De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos determinados de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Sociedad entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. La empresa por su reciente creación, aún no tiene personal listo para entrar en este proceso.

*12.- PATRIMONIO*

*Capital Social-* El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas a un valor nominal unitario de $1.00.

*Reserva Legal-* La Ley de Sociedades requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, y cuyo valor, sea máximo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Para el cierre del año 2012, no se aplica la Reserva Legal por la naturaleza de su resultado.

*Utilidades retenidas-* al 31 de diciembre de 2012, en su adopción por primera vez a las NIIF, la sociedad no generó utilidad.

*13.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA*

El siguiente es un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros:

| | 2012 |
|---|---|
| Costo de ventas | |
| Gastos de operación | |
| Gastos de ventas | |
| Gastos de administración | |
| Depreciaciones y amortizaciones | |
| | |
| Total | |

Detalle de costos y gastos por su naturaleza sería:

| | 2012 |
|---|---|
| Costo de ventas | |
| Sueldos, salarios y beneficios empleados | |

Gastos de depreciación y amortización
Otros gastos administrativos
Gastos de seguros
Gastos financieros

Total

Durante el año 2012

El Costo de ventas representa el costo de los productos adquiridos para su venta.

Sueldos, salarios y beneficios a empleados, representa principalmente:

Sueldos y salarios
Beneficios sociales
Aportes al IESS
Otras remuneraciones

Este rubro está incluido en los gastos de constitución e investigación por la naturaleza del período de investigación.

*14.- CONTINGENCIAS*

Entre diciembre 2012, no se han reportado ninguna contingencia importante o relevante, que se deba mencionar.

*15.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA*

Entre el 31 de diciembre de 2012 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.

Atentamente,

OLGA OSORIO AZCARATE
CONTADORA

RUBEN PROAÑO ZURITA
GERENTE