

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2012

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

- 1.1.** La Compañía de nacionalidad ecuatoriana fue legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas con el nombre de RESOMAK INDUSTRIAL SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA, mediante escritura pública celebrada ante el notario Vigésima Sexto de Quito, el diez de agosto del año dos mil cinco, RESOLUCION N°. 05.Q.IJ.3349 de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS de la Sra. ESPECIALISTA JURIDICO de 16 de agosto del 2005, que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el veinte y cinco de agosto del mismo año, bajo el número 1254, se anotó en el Reportorio bajo del número 030938, domiciliada en el Cantón Quito.

1.2. OBJETO SOCIAL

Las actividades principales de la compañía de conformidad con el Art Segundo, del Estatuto vigente.

- a) La venta y comercialización de equipos y maquinaria para la pequeña, mediana y gran industria, y toda actividad relacionada con el sector industrial en cuanto a su comercialización.
- b) Asesoría empresarial en las áreas de mercadeo, publicidad, finanzas, contabilidad, recursos humanos, relaciones públicas, administración, logística, y en general en todas las áreas que componen la estructura de una compañía o negocio.
- c) Creación, desarrollo, diseño, manejo de actividades promocionales y demás servicios generales dentro del área de ventas, mercadeo, publicidad, administración, administración, finanzas, contabilidad y en general en todas las áreas que componen la estructura de una compañía.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La dirección, administración, control y fiscalización de la Compañía, se realiza a través de.

- 1) La Junta General de Socios; presidida por el Presidente de la Compañía:
Rafael Enrique Jalil Uria
- 2) Gerente General; Marion Bilbao Canelos

1.3 POLITICAS CONTABLES MÁS RELEVANTES APLICADAS A:

a. Base de Presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades*

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2012

(NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias que en el Ecuador son dólares de Estados Unidos.

b. Período de Presentación

Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año. Adicionalmente tiene obligación de remitir a la Superintendencia de Compañías en forma anual.

c. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios, se reconoce cuando entrega el bien o se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

d. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

e. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

En nuestro país no se aplica los impuestos diferidos de acuerdo a la Circular No. NAC-DGECCGC12-00009, donde se especifica que no existe reverso de gastos no deducibles.

f. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

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 línea recta. En función de la vida útil estimada de los bienes respectivos, la cual varía entre 20 y 3 años, según lo establecen las disposiciones legales.

Los cargos por este concepto se afectan directamente a las operaciones del ejercicio.

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2012

g. Arrendamientos

La compañía tiene arrendamientos operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

i. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de Estados Unidos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

RESOMAK CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2012***2. BALANCES****2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****RESOMAK CIA. LTDA.****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012****(EN USD DOLARES)**

	NOTAS	AL 31-12-2011	AL 31-12-2012
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	1	15,139.60	8,722.56
Cuentas por cobrar	2	23,177.41	118,852.78
Inventarios	3	47,888.41	67,595.46
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	18,340.65	29,980.85
Total Activos corrientes		104,546.07	225,151.65
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	5	35,983.01	37,881.47
(Depreciación acumulada)		-7,775.13	-12,132.12
Total Activos no corrientes		28,207.88	25,749.35
TOTAL ACTIVOS		132,753.95	250,901.00
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias		1,729.96	0.00
Cuentas por pagar comerciales	6	64,686.29	108,610.85
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7	46,409.85	115,086.41
15% Participación trabajadores	8	1,412.61	1,513.07
Impuesto a la renta	9	5,226.66	2,941.55
Total Pasivos no Corrientes:		119,465.37	228,151.88
Pasivos no Corrientes:			
Reserva por jubilación patronal	10	0.00	3,828.00
Total Pasivos No Corrientes		0.00	3,828.00
TOTAL PASIVOS		119,465.37	231,979.88
PATRIMONIO			
Aportes para futuras capitalizaciones	11	13,000.00	13,000.00
Capital pagado	12	400.00	400.00

RESOMAK CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2012*

Reserva legal	13	200.00	200.00
Utilidades retenidas	14	13,796.98	13,796.98
Resultados acumulados provenientes de la adopcion NIFFs		-14,108.40	-14,108.40
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15		5,632.54
TOTAL PATRIMONIO		13,288.58	18,921.12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		132,753.95	250,901.00

2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**RESOMAK CIA. LTDA****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012****(EN USD DOLARES)**

	NOTAS	
INGRESOS ORDINARIOS:		
VENTAS	14	389.824,71
OTROS INGRESOS	15	15.463,74
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		405.288,45
 COSTO DE VENTA		 (255.511,98)
 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		 149.776,47
 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	16	(129.441,28)
GASTO DEPRECIACION		(5.067,03)
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		(5.181,00)
GASTO FINANCIERO		-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		10.087,16
 15% PARTICIPACION		(1.513,07)
IMPUESTO A LA RENTA		(2.941,55)
 UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		 5.632,54
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		 0,00
 RESULTADO INTEGRAL NETO		 5.632,54

RESOMAK CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2012***3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****3.1. Efectivos y Equivalentes**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	
Caja Chica	120,00	120,00	
Bancos CTA CTE	13.914,48	1.406,54	
Bancos CTA AHO	1.105,12	7.196,02	
TOTAL	15.139,60	8.722,56	-6.417,04

Esta cuenta está integrada por caja, bancos (cuenta corriente, ahorros), tiene una variación de (6417.04), porque canceló a proveedores y empleados.

3.2. Cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	
Clientes	26.438,89	120.477,71	
Provisión Ctas Incobrables	-420,15	-1.624,93	
TOTAL	26.018,74	118.852,78	92.834,04

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a una venta realizada a nuevos clientes como son NOVOPAN S.A. CRIDESA S.A. entre otras ya que se mejoró las ventas en la línea de flejes, tuvo un incremento 92834.04.

3.3. Inventarios

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	
Inventarios	47.888,41	67.595,46	
TOTAL	47.888,41	67.595,46	19.707,05

La cuenta inventarios agrupa las líneas de repuestos INDUMAK, FRONM, SOLUCIONES PLASTICAS, CINTAS ARMOR, Y FLEJES

3.4. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	
Crédito Tributario de IVA	11.257,54	24.360,34	
Anticipo Impuesto a la Renta	7.083,11	5.620,51	
TOTAL	18.340,65	29.980,85	11.640,20

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2012

Se encuentra integrada por Otras cuentas por cobrar relacionadas que corresponde a crédito tributario de IVA, y el Anticipo del Impuesto a la renta así como las retenciones a la fuente recibidas.

3.5. Propiedad, planta y equipo

Se compone de:

	MUEBLES ENSERES	EQUIPOS OFICINA	VEHICULO	EQUIPO COMPUTACION	TOTAL
TOTAL AL 01 ENE 2012	2.431,17	-	25.363,84	1.150,34	28.945,35
ADICIONES		1.898,46			1.898,46
DEPRECIACIONES 2012	(486,24)	(137,53)	(3.320,36)	(1.150,33)	(5.094,46)
TOTAL AL 31 DIC 2012	1.944,94	1.760,93	22.043,48	0,00	25.749,35

3.6.1. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012
Proveedores	64686.29	108610.85
TOTAL	64686.29	10861.85

Está integrada por las cuentas por pagar a los proveedores del exterior tales como FRONM, INTERPET, INDUMAK, SOLUCIONES PLASTICAS entre otros

3.6.2. Obligaciones con Instituciones Financieras

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012
Préstamo Banco Pichincha	1.729,96	0,00
TOTAL	1.729,96	0,00

-1.729,96

3.7. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012
Otras Cuentas de Pasivo	10.489,17	5.863,71
Crédito a Mutuo	35.920,68	107.869,71
TOTAL	46.409,85	113.733,42

RESOMAK CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2012*

Está conformado por, Retenciones de Impuesto a la Renta por pagar e IVA, Aportes IESS por pagar, Beneficios Sociales por pagar y una cuenta por pagar a al Ing. Jacob Jafil-Ing. Marion Bilbao por préstamos realizados a la empresa, y la provisión por desahucio de los trabajadores

3.8. 15% Participación Trabajadores

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012
15% Participación Trabajadores	1.412,61	1.513,07
TOTAL	1.412,61	1.513,07

Representa el valor que la empresa debe cancelar por concepto de utilidades a los trabajadores.

3.9. Impuesto a la renta

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012
Impuesto a la Renta	5.226,66	2.941,55
TOTAL	5.226,66	2.941,55

Este valor corresponde al Impuesto Causado de la empresa

3.10. Reserva por provisiones

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012
Reserva por Jubilación Patronal	-	3.828,00
Reserva por Desahucio	-	1.353,00
TOTAL	0,00	5.181,00

Esta cuenta corresponde a la provisión resultante del cálculo actuarial, en donde se evidencia que existe un incremento de 5181.00.

3.10. Patrimonio (11-12-13-14-15)

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2012

Se compone de:

PATRIMONIO		Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012
Aporte Futuras Capitalizaciones	11	13.000,00	13.000,00
Capital pagado	12	400,00	400,00
Reserva legal	13	200,00	200,00
Utilidades (Perdidas) retenidas	14	-288,58	-420,14
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15		5.632,54
TOTAL PATRIMONIO		13.179,86	18.812,40

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad del Ejercicio que tuvo un incremento de \$ 5632.54.

3.16. Ingresos Ordinarios

Se compone de:

INGRESOS ORDINARIOS:	16	
VENTAS		389.824,71
OTROS INGRESOS		15463,74
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		405.288,45

Esta cuenta agrupa las ventas de maquinarias, repuestos, flejes, soluciones plásticas, cintas, servicio técnico exportación de servicios.

3.17. Gastos de Administración y Venta

Se compone de:

COSTO DE VENTA	17	-255511,98
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		-129441,28
GASTO DEPRECIACION		-5067,03
GASTO AMORTIZACION		-5181,00
GASTO INCOBRABLES		0,00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		10087,16
15% PARTICIPACION		-1513,07
IMPUESTO A LA RENTA		-2941,55
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		5632,54

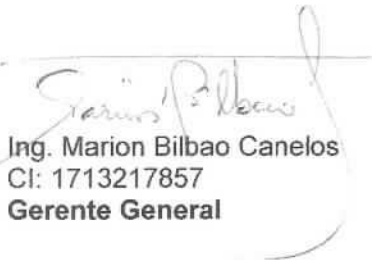
RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

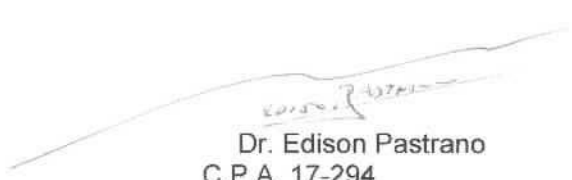
Diciembre 31 de 2012

En esta cuenta se agrupa todos materiales, servicios que utiliza la empresa y sueldos del personal para generar utilidades.

Atentamente,



Ing. Marion Bilbao Canelos
CI: 1713217857
Gerente General



Dr. Edison Pastrano
C.P.A. 17-294
Contador