

RIBADENEIRA Y RIBADENEIRA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, con saldos ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
A) Clientes	1,316,229.73
B) Anticipos Proveedores	2,021,043.90
C) Impuestos	20,314.25
D) Otras Cuentas por Cobrar	479.30
E) Cuentas por Cobrar Relacionados	58,436.44

A) Clientes

Los clientes corresponden al giro normal del negocio los mismos que se van recuperando en base a los acuerdos establecidos en los contratos de trabajo.

B) Anticipos a Proveedores

El rubro de anticipos proveedores consiste en el dinero entregado para la adquisición de bienes o servicios, estos se encuentran debidamente respaldado con contratos o facturas.

Estos rubros se encuentran registrados a su valor original y no contienen estimaciones que pudieren afectar a su naturaleza. Por otro lado son rubros corrientes que forman parte de un ciclo para la cadena productiva y no exceden la permanencia que se establece para el registro de anticipos.

C) Impuestos

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos, se encuentran a un valor razonable de acuerdo a la normativa tributaria.

D) Otras Cuentas por Cobrar

Luego de un análisis a esta cuenta corresponde a cuentas por cobrar empleados los cuales se liquidarán al siguiente mes.

E) Cuentas por Cobrar Relacionados

Luego de un análisis a esta cuenta corresponde a cuentas por cobrar al Consorcio Ribadeneira, el mismo que se encuentra a un valor razonable.

NOTA 2

INVENTARIOS

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, con saldos ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Inventario para Reembolso de Gastos	192,385.60

Los saldos reflejados en la cuenta de inventario corresponde al costo de los proyectos que se van a facturar en los siguientes periodos, tal y como se menciona en la NIC 2 INVENTARIOS, párrafo 35: “Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el periodo en que ocurra la rebaja o la pérdida. “

NOTA 3

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, con saldos ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
Muebles y Enseres	2,025.32
Maquinaria Equipos Pesados	90,000.00
Equipo de Computación	3,901.66
Vehículos	33,687.45
Depreciación Acumulada	(17,348.16)

Muebles y Enseres

El rubro no amerita la elaboración de un trabajo de peritaje por lo que se ratifica la permanencia del valor en libros y se continúa con la depreciación bajo una vida útil de diez años.

Maquinaria y Equipo

La administración ha considerado mantener los activos correspondientes a maquinaria y equipo por el tiempo de vida útil de 10 años, debido a que en el transcurso de la operación de la compañía no se ha observado un deterioro significativo en la maquinaria.

Equipos de Computación y Comunicación

La administración ha considerado mantener los activos correspondientes a equipos de computación y comunicación por el tiempo de vida útil de 3 años. Debido al avance tecnológico tanto de hardware como de software que afectan directamente al tiempo de vida útil de estos equipos.

Vehículos

La administración ha considerado extender la vida útil de los vehículos para el cálculo de la depreciación a 5 años, debido a que el uso dado a los vehículos no implica un mayor desgaste a sus componentes principales, una de las razones para considerar se debe a que los vehículos circulan en la ciudad de Quito lo cual no origina un desgaste mayor, además que los mantenimientos son realizados periódicamente en el taller de Cinascar. Este cambio en la vida útil del vehículo está amparado bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, con el concepto de cambio en política de depreciación, de tal forma que el cálculo se lo hizo retrospectivamente afectando a la cuenta de pérdidas acumuladas.

NOTA 4

CUENTAS POR PAGAR

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, con saldos ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor expresado en US\$
A) Proveedores Locales	3,490,492.64
B) Valores por Liquidar	6,755.63
C) Anticipo Clientes	297,496.68

A) Proveedores Locales

Dentro de la negociación contractual con los proveedores y como política de la compañía los pagos son a 120 días, de tal forma que los rubros presentados dentro de los estados financieros están medidos a su precio de transacción.

B) Valores por Liquidar

Esta cuenta presentada en los estados financieros, corresponde a pólizas de seguros de empleados estos se encuentran debidamente registrados en contabilidad.

C) Anticipo de Clientes

Esta cuenta esta compuesta por anticipos entregado de clientes para reservar, separar o comprar los vehículos, los que se encuentran debidamente respaldados con la documentación de soporte y debidamente registrados.

NOTA 5

OBLIGACIONES FISCALES

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, con saldos ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
IVA ventas locales por pagar	13,096.05
Retenciones IVA por Pagar	1,309.20
Retenciones Fuente por Pagar	47,331.04

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos.

NOTA 6

OBLIGACIONES SOCIALES

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, con saldos ajustados es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
IESS por Pagar	468.90
Sueldos por Pagar	8,529.43
15% Utilidad trabajadores	814.30

En esta cuenta se registran los valores a pagar a los trabajadores por concepto de decimo cuarto sueldo, decimo tercer sueldo, participación trabajadores y fondo de reserva.

NOTA 7

PA TRIMONIO

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 con valores expresados en pesos es como sigue:

Cuenta	Valor Expresado en US\$
A) Capital Social	20,000,000
B) Resultados Acumulados	(38,792)
C) Reserva Legal	280,276
D) Utilidad del Ejercicio	15,428,056

A) Capital Social

El capital social se encuentra registrado al valor contenido en la escritura de constitución de estatutos perfeccionados el 30 de octubre del 2006, bajo Registro Mercantil No. 4153.

B) Resultados Acumulados

son suma de pérdidas y ganancias acumuladas de años anteriores.

C) Reserva Legal

Los rubros correspondientes a las reservas están establecidos de acuerdo a la ley mercantil legal vigente.

D) Utilidad del Ejercicio

Corresponde al Resultado del Ejercicio, producido de la operación de la compañía.


COMPAÑIA GENERAL
MAYKA MOSQUERA