

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

3	Efectivo	Un resumen de efectivo es como sigue:	Diciembre 31,	
			2013	2012
		Caja	1,202	2,497
		Bancos	129,410	165,671
			<u>130,612</u>	<u>168,168</u>

4	Cuentas por Cobrar	Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:	Diciembre 31,	
			2013	2012
		Clientes	1,165,639	1,300,829
		Préstamos Empleados	40	479
		Anticipo Proveedores	287,484	2,021,044
	(1)	Compañías Relacionadas	(16)	58,436
		Crédito Tributario IVA	91,597	11,315
		Crédito Tributario Renta	25,532	9,000
		Anticipo Impuesto a la Renta	2,525	-
		Otros Anticipos	113,159	-
			<u>1,685,960</u>	<u>3,401,103</u>

(1) Este saldo se cierra posteriormente en el periodo 2014.

5	Inventarios	El resumen de inventarios es como sigue:	Diciembre 31,	
			2013	2012
	(1)	Inventario Para Reembolso de Gastos	826,937	196,386
			<u>826,937</u>	<u>192,386</u>

(1) Corresponde a saldos que se encontraban en el costo y no se han facturado, posteriormente se ira cerrando esta cuenta en cuanto se vayan liquidando los proyectos.

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

**6 Propiedad
Planta y
Equipo**

El resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Maquinaria y Equipo Pesado	123,900	110,000
Equipo de Computación	7,922	3,902
Muebles y Enseres	4,417	2,025
Vehículos	108,308	33,688
	<u>244,547</u>	<u>149,615</u>
Menos Depreciación Acumulada	<u>52,066</u>	<u>26,471</u>
	<u>192,481</u>	<u>123,144</u>

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
Costo:	2013	2012
Saldo Inicial	149,615	55,000
Adiciones	<u>94,932</u>	<u>94,615</u>
Saldo Final	<u>244,547</u>	<u>149,615</u>

	Diciembre 31,	
Depreciación acumulada:	2013	2012
Saldo Inicial	26,471	13,083
Gastos del año	25,595	12,980
Retiros	-	-
Ajustes	<u>-</u>	<u>408</u>
Saldo Final	<u>52,066</u>	<u>26,471</u>

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

7 Cuentas por Pagar	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:	Diciembre 31, 20132012	
	Proveedores Locales	1,456,762	3,490,492
	Valores por Liquidar	10,151	6,756
	Otras Cuentas por Pagar	211,348	-
	Otras Provisiones por Pagar	468	-
		1,678,729	3,497,248
8 Obligaciones Sociales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	Diciembre 31, 20132012	
	IESS por Pagar	(513)	(469)
	Otras Cuentas por Pagar	814	814
	Sueldos por Pagar	(1,842)	(8,529)
	Vacaciones	5,285	-
	Décimo Tercer Sueldo	2,192	-
	Décimo Cuarto Sueldo	2,159	-
(1)	15% Participación Trabajadores 2013	6,906	3,116
		15,001	(5,068)
(1)	Ver nota 10		
9 Obligaciones Fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	Diciembre 31, 20132012	
	IVA Ventas Locales por Pagar	(1)	13,096
	Retenciones en la Fuente	10,334	47,331
	Retenciones del IVA	4,798	1,309
	Impuesto a la Renta 2012	4,235	-
(1)	Impuesto a la Renta Compañía	11,824	4,235
		31,190	65,971
(1)	Ver nota 10		

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 10 **Provisiones** Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y el
Finales 22%, del Impuesto a la Renta:

Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	46,037	20,776
15% Participación Trabajadores y Empleados	6,906	3,116

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

Utilidad antes de Participación Trabajadores	46,037	20,776
(-) 15% Participación Trabajadores	4,906	3,116
(+) Gastos no deducibles en el País	14,614	752
Base Imponible Impuesto a la Renta	53,745	18,412
22% Impuesto a la renta (1)	11,824	4,235
(-) Retenciones en la Fuente	25,532	9,000
Saldo a Favor del Contribuyente	13,708	(4,765)

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- “**Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformativa segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O.351-S, 29-XII- 2010), Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%, Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice:

...Nota 10

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión."

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- "Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios. Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta"

- 11 Obligaciones Largo Plazo** El resumen de Obligaciones a Largo Plazo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>Pasivos Largo Plazo</u>		
Anticipo de Clientes	528,448	297,497
Cuentas por Pagar Relacionadas	166,745	-
Cuentas por Pagar Socios	227,442	-
	<u>922,635</u>	<u>297,497</u>

- 12 Capital Social** El capital social de la Compañía está constituido por 50,000 participaciones sociales con un valor de US\$ 1.00, dólar cada una.
- 13 Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 14 Resultados Acumulados** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Utilidades Acumuladas	26,752	13,327
Pérdidas Acumuladas	(13,773)	(13,366)
Adopción por Primera vez de las NIIF	(4,116)	(4,116)
Ajuste con Resultados Acumulados	(154)	(407)
Reserva Legal 2013	(9,711)	-
Utilidad del Año	207,734	13,425
Saldo Final	206,732	8,863

15 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	46,173	46,173	-
15% Participación de Trabajadores	6,906	6,906	-
(+) Gastos no Deducibles	14,614	14,614	-
Base de Cálculo	53,745	53,745	-
22% Impuesto a la Renta	11,824	11,824	-
Utilidad Neta	27,307	27,307	-

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

16 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	<u>NIIF</u>	<u>FISCAL</u>	<u>DIFERIDO</u>
31 de Diciembre del 2013			
Activo			
Activo Corriente	2,643,509	2,643,509	-
Activo No Corriente	192,481	192,481	-
Total Activo	<u>2,835,990</u>	<u>2,835,990</u>	<u>-</u>
Pasivo			
Pasivo Corriente	1,857,050	1,857,050	-
Pasivo No Corrientes	922,636	922,636	-
Total Pasivo	<u>2,779,685</u>	<u>2,779,685</u>	<u>-</u>
Patrimonio	56,305	56,305	-
Total Patrimonio	<u>56,305</u>	<u>56,305</u>	<u>-</u>
Total Pasivo y Patrimonio	<u>2,835,990</u>	<u>2,835,990</u>	<u>-</u>

- 17 Activos de Riesgo** Con fecha de 18 de octubre de 2005 se publicó en el Registro Oficial 127, "Ley para reprimir el lavado de activos", Última modificación: 26 de junio de 2012.

Esta Ley tiene por finalidad prevenir, detectar oportunamente, sancionar y erradicar el lavado de activos y el financiamiento de delitos, en sus diferentes modalidades.

Que mediante Resolución No. UAF-DG-2012-0033, publicada en el R.O. del 09 de Mayo de 2012, Expedir el siguiente Instructivo para la prevención de los delitos de lavado de activos y financiamiento del terrorismo de los sujetos obligados a informar a la Unidad de Análisis Financiero

...Nota 17

DEL OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

Art. 4- Los sujetos obligados a informar deberán designar un oficial de cumplimiento en un plazo máximo de 90 días, contados a partir de la fecha de publicación de la resolución de notificación como sujetos obligados, en el Registro Oficial

4.1 Cuando un oficial de cumplimiento ya se encuentre calificado como tal por el respectivo organismo supervisor, la designación correspondiente se realizará por parte del representante legal del sujeto obligado, remitiendo a la Unidad de Análisis Financiero copia de la referida calificación y copia de la cedula de ciudadanía del oficial, a fin de que se proceda a validarla y registrarla

Que mediante Resolución No. SC.SG.DR.S.G.13.001, publicada en el R.O. No. 876 del 22 enero 2013, se publica el "Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia "

Además de la información requerida por la Superintendencia de Compañías detallada en el artículo 3 de la resolución No. SC.SG.DR.S.G.13.001, publicada en el R.O. No. 876 del 22 enero 2013, las compañías que sean sujetos obligados, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría, el informe de verificación y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados

- 18 Eventos** Entre el 31 de diciembre del 2013, y la fecha de preparación de nuestro informe (27 de Noviembre del 2014), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros
- Subsecuentes**


.....
MAYRA MOSQUERA
COORDADORA GENERAL