RADHECIMPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1- OBJETO SOCIAL

Radhecimport Cía. Ltda., fue constituida en Ecuador el 19 de mayo de 2006 y su actividad principal es la distribución y comercialización al por mayor y menor de licores.

NOTA 2- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de RADHECIMPORT CIA. LTDA., comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b. Unidad Monetaria

El gobierno ecuatoriano en el año 2000 emitió la ley fundamental de transformación Económica del Ecuador y anuncio el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la Republica del Ecuador es el dólar.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2013, se los realiza por medio del sistema contable "Esthelmar".

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un

plazo inferior a tres meses, Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e. Cuentas por Cobrar

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

f. Inventario

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

g. Propiedad, Planta y equipo

La compañía al cierre del ejercicio no posee propiedad, planta y equipo pero su política establece que se valorará al costo de adquisición los terrenos, vehículos, muebles de oficina, equipos de computación menos la depreciación acumulada (en base al método de línea recta) y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnan las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada de diez (10) para muebles de oficina, cinco (5) para vehículo, veinte (20) para edificio y treinta y tres con treinta y tres (33,33) equipo de computación.

h. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando a pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

i. Provisiones

La compañía reconoce una provisión como:

a) Resultado de un suceso pasado; ó
b) Cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
c) Puede hacerse una estimación del importe o valor de la obligación.

j. Provisión Beneficios Sociales

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El coste de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

k. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

l. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

m. Impuesto a la Renta

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. Nº 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

n. Patrimonio

El patrimonio de la compañía está conformado por: Capital Social, reservas, capital adicional, utilidades retenidas / pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio Y otro resultado integral.

o. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

p. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF

Mediante Resolución No. 08.g.dcs.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.003 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, de acuerdo con este Cronograma Radhecimport Cia. Ltda. utilizó las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero 2011, su fecha de transición.

En diciembre del 2009 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.DS.G.09.006 emite el instructivo complementario para la implementación de las NIIF, el cual, entre otros aspectos, indica que las NIIF que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad- IASB, siguiendo el cronograma de implementación antes señalado.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	....Diciembre 31.....	
	2014	**2013**
	(en USD $)	**(en USD $)**
Caja	$ 87.10	$ 117.86
Bancos	$ 7,601.72	$ 4,857.01
Total USD $	**$ 7,688.82**	**$ 4,974.87**

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	....Diciembre 31.....	
	2014	**2013**
	(en USD $)	**(en USD $)**
Cuentas por Cobrar Comerciales		
Clientes Locales	$ 2,431.10	$ 3,145.53
Subtotal		
Otras Cuentas Por Cobrar		
Compañías Relacionadas	$ 5,533.96	$ 5,886.47
Subtotal		
Total USD $	**$ 7,965,06**	**$ 9,032.00**

4.1. Transacciones con Compañías Relacionadas: Los movimientos con Compañías Relacionadas fuero como sigue:

	....Diciembre 31.....	
	2014	**2013**
	(en USD $)	**(en USD $)**
Otras cuentas por cobrar		
Compañías Relacionadas		
ING. RADU MIHAIL	$ 5,533.96	$ 5,749.74
Total USD $	**$ 5,533.96**	**$ 5,749.74**

NOTA 5- INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios es como sigue:

	Inventario	
	Mercadería	Total USD $
Saldo al 1 de Enero del 2013	**$ 18,562.05**	**$ 18,562.05**

inventario Inicial	$ 18,562.05	$18,562.05
Costo de Ventas	$ -1,283.31	$-1,283.31
Inv. Final al 31 de Diciembre 2014	$ 17,278.74	$ 17,278.74

NOTA 6- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación:

	....Diciembre 31.....	
	2014 (en USD $)	**2013 (en USD $)**
Activos		
Crédito Tributario I.V.A.	$ -	$ -
Impuesto Renta Causado año 2013	$ -	$ -
Retención Impuesto a la Renta	$ -	$ -
Anticipo Impuesto a la Renta	$ -	$ -
Total USD $	$ -	$ -
Activos Corrientes		
Impuestos Diferidos		$ 80.21
Total USD $	$ -	$ 80.21
Pasivos con la Administración Tributaria		
Servicios de Rentas Interna por Pagar	$ 1,360.40	$ 2,352.18
Impuesto al Valor Agregado IVA por pagar y Retenciones		
Retención en la Fuente del Impuesto a al Renta por pagar		
Subtotal USD $	$ 1,360.40	$ 2,352.18
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio		
Total USD $	$ -	$ -

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

		....Diciembre 31.....	
		2014 (en USD $)	2013 (en USD $)
Cuentas por pagar Comerciales:			
Proveedores Locales		$ -	$ -
Proveedores del exterior		$ -	$ -
Relacionados Locales			
Geopetsa Servicios Petroleros S.A.		$ -	$ 9,218.88
No Relacionadas Locales		$ 5,864.71	
Participación trabajadores		$ 1,154.25	
	SubTotal USD $	$ 7,018.96	$ 9,218.88
Otras cuentas por pagar:			
Con la Administración Tributaria		$ 1,360.40	$ 2,352.18
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		$ 251.44	$ -
Otros empleados		$ 163.63	
	SubTotal USD $	$ 1,775.47	$ 2,352.18
	Total USD	**$ 8,794.43**	**$ 11,571.06**

NOTA 8. PATRIMONIO

8.1. Capital.-El capital social autorizado consiste de 400 acciones de USD $ 1 de valor nominal unitario.

Cuadro de Integración de Capital

Accionistas	Capital Anterior	Capital Total	Número de Acciones
Mihail Radú	$ 360,00	$ 360,00	360
Rivadeneira Jativa Claudio Hernan	$ 40,00	$ 40,00	40
Total USD $	**$ 400**	**$ 400**	**400**

8.2 Reserva Legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que está como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 9.COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas de la Compañía conformado por valores que estén relacionados directamente a la operación y que han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención:

	2014 (en USD $)	2013 (en USD $)
Costos del Servicio	$ 1,283.31	$ 9,152.90
Gastos Administrativos	$ 8,284.14	$ 3,357.41
Gastos Financieros		$ 56.02
Total USD $	**$ 9,567.45**	**$ 12,566.33**

9.1. El resumen de "Gastos Administración" es como se detalla a continuación:

	....Diciembre 31..... 2014 (en USD $)	2013 (en USD $)
SUELDOS Y SALARIOS	$ 2,629.15	$ -
APORTE PATRONAL,IESS,IECE,SECAP	$ 319.44	$ -
HONORARIOS CONTABLES	$ 1,511.12	$ -
ARRIENDOS Y BODEGAGE	$ 1,988.00	$ 2,436.26
COMBUSTIBLE VEHICULOS	$ 17.86	$ -
PROMOCION Y PUBLICIDAD	$ 118.08	$ 435.96
SUMINISTROS, IMPRESIONES, COPIAS	$ 199.68	$ 58.20
MOVILIZACION PAIS	$ 300.78	$ -
GASTOS NO DEDUCIBLES	$ 7.50	$ 0.02
DIFERENCIA SRI	$ 0.04	$ -0.03
NOTARIAS Y OTROS GTOS. LEGALES	$ 268.18	$ 270.33
BENEFICIOS SOCIALES	$ 322.97	
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	$ 408.94	$ 149.31
EQUIPOS DE COMPUTACION	$ 85.60	$ -
ATENCIONES SOCIALES	$ 70.16	$ -
UTILIES DE OFICINA		$ 7.37
Total USD $	**$ 8,247.50**	**$ 3,357.42**

9.2. Un resumen de "Gastos Financieros" es como sigue:

	....Diciembre 31.....	
	2014 (en USD $)	**2013 (en USD $)**
Gastos Financieros		
Comisiones	$ 35.66	$ 34.11
Intereses y Multas	$ 0.98	$ 21.91
Total USD $	**$ 36.64**	**$ 56.02**

Nota 10. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2014 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 estado financieros adjuntos.

Atentamente;

ING. RADU MIHAIL
GERENTE GENERAL
RADHECIMPORT CIA. LTDA.