

REDVILL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

4

1. INFORMACIÓN GENERAL

REDWILL CIA. LTDA.: *(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de noviembre de 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría tercera del cantón Quito con fecha 22 de diciembre de 2008.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará al Asesoramiento y gestión en ramas relacionadas a la comunicación, marketing, publicidad, relaciones públicas, imagen, identidad, branding, merchandising.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de diciembre de 2008.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Av. Las Higueras N65-67 y Av. Eloy Alfaro, Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1792176255001.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

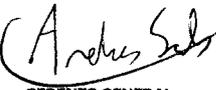
2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

REDVILL CIA. LTDA.		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
Al 31 de Diciembre de 2013		
CUENTA	DETALLE	NOTA
1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7 2,252.93
10102	Activos Financieros	8 12,862.92
10104	Servicios y otros pagos anticipados	10 2,322.77
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11 9,008.11
10108	Otros Activos No Corrientes	13 5,000.00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	31,446.73
102	ACTIVO NO CORRIENTE	
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12 15,072.14
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	15,072.14
	TOTAL ACTIVO	46,518.87
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17 1,095.65
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20 2,090.91
20113	Otros Pasivos Corrientes	25 12,500.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	15,686.56
	TOTAL PASIVO	15,686.56
3	PATRIMONIO NETO	
30101	Capital Suscrito o Asignado	31 16,200.00
30201	Aportes de accionistas para futura capitalización	33 13,591.07
	TOTAL PATRIMONIO NETO	29,791.07
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
30501	Ganancia por Valoración Patrimonial Proporcional (VPP)	0.00
30502	Ajuste provisión Cuentas Incobrables	0.00
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	0.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	

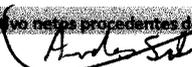
30602	Pérdidas acumuladas	35	-3,022.74
30603	Resultados provenientes de la adopción de NIIF	35	0.00
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS			-3,022.74
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período		4,063.98
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO			4,063.98
			
		GERENTE GENERAL	CONTADOR GENERAL
		ANDRES SALAS	EFRAIN LEMA

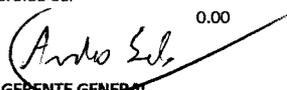
REDVILL CIA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL			
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013			
40	INGRESOS ORDINARIOS		124,974.02
40101	PRESTACION DE SERVICIOS	124,974.02	
51	(-) COSTO DE VENTAS		0.00
5101	MATERIA PRIMA	0.00	
5102	MANO DE OBRA	0.00	
5103	GASTOS INDIRECTOS	0.00	
42 GANANCIA BRUTA			124,974.02
43	OTROS INGRESOS		179.75
52	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		119,567.62
5201	GASTO DE ADMINISTRACION	119,567.62	
5203	GASTOS FINANCIEROS		789.53
5204	GASTOS VARIOS		15.47
60 GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			4,781.15
61	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		717.17
62 GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS			4,063.98
63	22% IMPUESTO A LA RENTA		0.00
	10% RESERVA LEGAL		0.00
64 GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS			4,063.98
81	OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)		
	Componentes del Otro Resultado Integral		
	Ganancia por Valoracion Patrimonial Proporcional (VPP)		0.00
	Otros		0.00
	Ajuste provisión Cuentas Incobrables	0.00	
	TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		0.00
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			4,063.98
			
		GERENTE GENERAL	CONTADOR GENERAL
		ANDRES SALAS	EFRAIN LEMA

REDVILL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-6,240.70
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9,804.45
Clases de cobros por actividades de operación	126,784.29
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	126,784.29
Clases de pagos por actividades de operación	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-116,979.84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-11,191.54
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-11,191.54
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-4,853.61
Otras entradas (salidas) de efectivo	-4,853.61
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-6,240.70
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	8,493.63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2,252.93
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4,781.15
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	5,725.80
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5,725.80
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-702.51
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1,810.27
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	441.25
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-2,571.24
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1,374.51
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-778.15
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-979.15
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9,804.45
 GERENTE GENERAL ANDRES SALAS	 CONTADOR GENERAL EFRAIN LEMA

REDVILL CIA. LTDA.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012						
	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	16,200.00	13,591.07	0.00	-3,022.74	4,063.98	30,832.31
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	16,200.00	13,591.07	3,136.82	-6,159.56	0.00	26,768.33
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2012	16,200.00	13,591.07	3,136.82	-6,159.56	0.00	26,768.33
CORRECCION DE ERRORES:						
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	-3,136.82	3,136.82	4,063.98	4,063.98
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	-3,136.82	3,136.82	0.00	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	0.00	4,063.98	4,063.98
						
	GERENTE GENERAL ANDRES SALAS	CONTADOR GENERAL EFRAIN LEMA				

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
101010102	Fondos Fijos	19.06
1010102	Bancos	2,233.87
Total general		2,252.93

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Clientes. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
1010205	Clientes	12,862.92
Total general		12,862.92

3.3. Servicios y otros pagos anticipados

Representan los valores entregados a nuestros colaboradores del equipo de ventas por concepto de comisiones por la venta de publicidad.

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
1010404	Otros anticipos entregados	2,322.77
Total general		2,322.77

3.4. Anticipos por Impuestos Corrientes

Están registrados al costo. Se registran los desembolsos realizados por concepto de impuestos al fisco. Es así que tenemos el impuesto al valor agregado y el impuesto a la renta.

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4,946.40
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	4,061.71
Total general		9,008.11

3.5. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
1020108	Equipo de Computación	50,065.01
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-34,992.87
Total general		15,072.14

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Equipo de Computación	3 años

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
2010301	Proveedores locales	1,095.65
Total general		1,095.65

3.7. Otras Obligaciones Corrientes

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
2010701	Con la Administración Tributaria	743.11
2010703	Con el IESS	206.21
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	424.42
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	717.17
Total general		2,090.91

El impuesto diferido.- se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Beneficios a los empleados.- Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Participación a trabajadores.- La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.8. Provisiones

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
20113	Provisiones	12,500.00
Total general		12,500.00

3.9. Capital

El capital asciende a US\$ 16.000,00 que conforman un millón ochocientos ochenta mil ochenta y dos, de un valor nominal de US\$1 dólar cada una

31. CAPITAL SOCIAL

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
30101	Capital Suscrito o asignado	
3010101	Davalos Salazar Juan Bernardo	2,000.00
3010102	Perez Salazar Sergio Alfredo	4,000.00
3010103	Salas Erazo Jose Andres	4,000.00
3010104	Stacey Wirth SantiagoJavier	4,000.00
3010105	Rodriguez Villalva Daniel Augusto	2,000.00
Total general		16,000.00

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

36. INGRESOS

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
4101	Ventas	124,974.02
4305	Otras Rentas	179.75
Total general		125,153.77

3.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

38. GASTOS

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
5201	Gastos de Ventas	23,435.93
5202	Gastos de Administración	96,131.69
	Total Gastos de Venta y Administrativos	119,567.62
520305	Otros Gastos Financieros	789.53
5203	Total Gastos Financieros	789.53
520402	Otros Gastos	15.47
5204	Total Otros Gastos	15.47
	Total general	120,372.62

3.12. Conciliación Tributaria

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Suma de Saldo final		
C-	Anexos	Total
60	Ganacia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto a la Renta	4,781.15
61	(-) 15% Participación a Trabajadores	-717.17
	(-) Ingresos Excentos	0.00
	(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0.00
	(+) Gastos no Deducibles Locales	15.47
62	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos>	4,079.45
63	Impuesto a la Renta Causado (22%)	897.48
64	GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	3,181.97
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
	Impuesto Causado	897.48
	(Menos:)	
	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00
	Crédito tributario de años anteriores	-585.44
	Atribuible a deducción por pago trabajadores con discapacidad	0.00
	Retenciones del Impuesto a la Renta	-1,611.94
	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-1,299.90

3.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.14. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante la participación directa de nuestra Gerencia General, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con un asesor jurídico propio como el Dr. David Ponce, que mantiene una actitud preventiva.

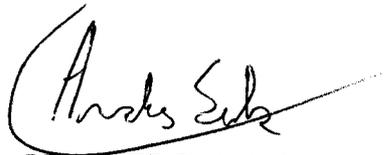
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están comprendidas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



**GERENTE GENERAL
ANDRES SALAS**



**CONTADOR GENERAL
EFRAÍN LEMA**

