REDVILL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

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*

- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *En la Nota N° 4 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 2012.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 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. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

a. *Monto de activos inferiores a 4 millones*
b. *Ventas brutas de hasta 5 millones*
c. *Tengan menos de 200 trabajadores*

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": *los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explicita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el período de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*

- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*

- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*

2.3. 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.

2.4. Responsabilidad de la información

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

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

REDVILL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	2012
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	8,493.63
10102	Activos Financieros	8	21,995.96
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	441.25
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	6,436.87
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		37,367.71
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	9,606.40
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		9,606.40
1	TOTAL ACTIVOS		46,974.11
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	22.20
2E+06	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	4,853.61
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	1,757.30
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	13,572.68
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		20,205.79

	TOTAL PASIVOS		20,205.79
3	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	31	16,200.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	13,591.07
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35	
30601	Ganancias acumuladas		-6,159.57
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	R I	3,136.82
	TOTAL PATRIMONIO NETO		26,768.32
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		46,974.11

REDVILL CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

DEL 1° ENERO DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	2012
	INGRESOS		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas de bienes	36	105,115.46
4109	Descuento en ventas		0.00
41	VENTAS NETAS		105,115.46
	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
51	Costo de venta y producción	37	0.00
42	GANANCIA BRUTA		105,115.46
43	Otras Ingresos	36	1,617.20
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	38	
5201	Gastos de ventas		18,507.02
5202	Gastos de Administración		83,003.32
	TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS		101,510.34
5203	GASTOS FINANCIEROS	38	
	Interés Operaciones Bancarias		1,531.94
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		1,531.94
5204	OTROS GASTOS	38	0.00
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	39	3,690.38
61	15% Participación a Trabajadores		-553.56
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		3,136.82
63	Impuesto a la Renta		0.00
	Reserva Legal		0.00
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		3,136.82
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		3,136.82

REDVILL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011

		2012	2011
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	US$		
Efectivo recibido de clientes y otros		102,072.57	95,918.70
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		-87,956.80	-92,814.14
Efectivo neto provisto en las actividades de operación		**14,115.77**	**3,104.56**
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
		-10,767.45	-2,561.16
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		**-10,767.45**	**-2,561.16**
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento			
Otras entradas (salidas) de efectivo		4,853.61	-351.70
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		**4,853.61**	**-351.70**
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		8,201.93	-2,912.86
Efectivo y equivalentes al inicio del año		291.70	100.00
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 4)	US$	8,493.63	-2,812.86
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto en las actividades de operación			
Utilidad líquida del ejercicio		3,690.38	556.25
Ajustes:			
Depreciación de propiedad, planta y equipo		6,202.83	9,012.96
Ajustes por gastos por provisiones		-83.44	-168.86
Cambios netos en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar clientes		-4,660.09	6,374.82
Otras cuentas por cobrar		-1,736.84	-1,042.88
Cuentas por pagar comerciales		10,793.27	-11,620.71
Otras cuentas por pagar		238.09	-7.02
Beneficios empleados		-328.43	
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	**US$**	**14,115.77**	**3,104.56**

REDVILL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE AGOSTO DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30601	30602	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	3V	16,000.00	13,791.07	0.00	-6,139.57		1,136.82	24,788.32
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	16,000.00	13,791.07	1,945.78	-8,578.16		556.25	23,714.94
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	3E+06	16,000.00	13,791.07	1,945.78	-8,578.16		556.25	23,714.94
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902			-1,945.78	2,438.59		2,580.57	3,073.38
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	3E+06			-1,945.78	2,438.59		-556.25	61.44
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	3E+98						3,136.82	3,136.82

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

a. *Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
b. *Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
   - *La fecha de transición a esta NIIF: y*
   - *El final del último período presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el período de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del período de transición (2011).

3.1. Conciliación del Patrimonio

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 1RO DE ENERO DEL 2011

Concepto	Nota	Total patrimonio neto
Saldo inicial del período de transición en NEC - Al 1ro de enero del 2011		23.714,94
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		
Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2011 con NIIF		23.714,94

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Concepto	Nota	Total patrimonio neto
Saldo final del periodo de transición en NEC - Al 31 de diciembre del 2011		23.714,94
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		
Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2012 con NIIF		23.714,94

Por tratarse de una empresa que tiene muy poco tiempo en el mercado y adicionalmente porque su transaccionabilidad es ínfima, la administración de la Compañía consideró que no es necesario realizar ajuste alguno por concepto de la adopción por primera vez de las NIIF´s

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

REDVILL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CA	Anexos	Total
1010102	Bancos Locales	8.493,63
Total general		**8.493,63**

4.2. Activos Financieros

4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados. 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.

REDVILL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

8. ACTIVOS FINANCIEROS

CA	Anexos	Total
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	21.995,96
Total general		**21.995,96**

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un período medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.3. Servicios y otros pagos anticipados

Representan los valores entregados a varios proveedores por la compra de suministros y materiales de oficina, así como el monto depositado en el Ministerio de Relaciones Laborales por la solicitud de visto bueno de un ex – empleado.

REDVILL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CA	Anexos	Total
1010404	Otros anticipos entregados	441.25
Total general		441.25

4.4. 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.

REDVILL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CA	Anexos	Total
1010501	Crédito Tributario favor de la empresa (IVA)	3.987,10
1010502	Crédito Tributario favor de la empresa (I. Renta)	2.449,77
Total general		6.436,87

4.5. Propiedad Planta y Equipo

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

REDVILL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CA	Anexos	Total
1020108	Equipo de Computación	38.873,47
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-29.267,07
Total general		9.606,40

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*

4.6. 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.

REDVILL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CA	Anexos	Total
2010301	Proveedores locales	22,20
Total general		**22,20**

4.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

REDVILL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS

CA	Anexos	Total
2020301	Produbanco	4.853,61
Total general		**4.853,61**

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea

4.8. *Otras Obligaciones Corrientes*

REDVILL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CA	Anexos	Total
2010701	Con la Administración Tributaria	778,15
2010703	Con el IESS	187,84
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	237,75
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	553,56
Total general		1.757,30

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.*

4.9. *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.

4.10. *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.

4.11. *Provisiones*

REDVILL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

CA	Anexos	Total
20113	Otras cuentas por pagar	13.572,68
Total general		**13,572,68**

Otras Cuentas por pagar: *se registra el importe de los bonos anuales que la administración ha decidido entregar a sus empleados que se encuentran en relación de dependencia por la gestión desempeña durante el período 2012.*

4.12. *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

REDVILL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CA	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**

4.13. *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.

REDVILL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

36. INGRESOS

CA	Anexos	Total
4101	Ventas	105.115,46
4305	Otras Rentas	1.617,20
Total general		106.732,66

4.14. *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.

REDVILL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38. GASTOS

CA	Anexos	Total
5201	Gasto de Venta	18.507,02
5202	Gasto de Administracion	83.003,32
	Total Gastos de Venta y Administrativos	**101.510,34**
520301	Intereses	1.531,94
5203	**Total Gastos Financieros**	**1.531,94**
Total general		103.042,28

4.15. *Conciliación Tributaria*

REDVILL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

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

CA	Anexos	Total
60	Ganacia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto a la Renta	3.690,38
61	(-) 15% Participación a Trabajadores	553,56
	(+) Gastos no Deducibles Locales	1.364,47
62	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos>**	**4.501,29**
63	Impuesto a la Renta Causado (23%)	1.035,30
64	**GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS**	**3.465,99**
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
839	Impuesto Causado	1.035,30
	(Menos:)	

846	Retenciones del Impuesto a la Renta	1.289,25
850	Crédito tributario años anteriores	331,49
	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**585,44**

4.16. 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.

4.17. 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; entendiendo por estos, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

4.18. 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.

5. 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.*

6. 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