

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía **RECEPBIAL S. A.** se constituyó en la República del Ecuador, el 25 de noviembre del 2.008, fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 3 de diciembre del mismo año.

El objeto social principal es la compra, venta y alquiler de inmuebles.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Ingresos y Costos de Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios. -Están valorados al costo de mercado, según reevaluó practicado con fines de la implementación de las NIIFs.

Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.- Mediante comunicación 29 de noviembre del año 2.011 se remite a la Superintendencia de Compañías el cronograma de implementación. El... de mmmmm del 2.0... la Junta General de Accionistas aprueba la conciliación del patrimonio.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales. Esta reserva solo puede ser capitalizada en su totalidad.

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2011	3.80
2012	4.50

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	52.397
Total		52.397

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 5 – ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados	177.829	16.090
Cuentas y documentos por cobrar relacionados		19.451
	-840.19	-840.19
Provisión para cuentas incobrables		
Al inicio del 2.012	840.19	
El presente ejercicio	0.00	
Saldo al final del 2.012	840.19	

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de cuentas por cobrar por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2.011 y 2.012 es como sigue:

	<u>2.011</u>	<u>2.012</u>
Crédito Tributario	64.404	50.685
Crédito Tributario a favor por IR	57.859	27.422
Anticipo Impuesto a la renta		35.794
TOTALES	122.263	112.901

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Nota 7.- ACTIVOS LARGO PLAZO

El desglose de activos no corrientes al 31 de diciembre del 2.011 y 2.012 es como sigue:

	<u>2.011</u>	<u>2.012</u>
Inversiones	751.537	157.505

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	Saldo Final 2011	Adiciones	Transfere ncias	Saldo Final 2012
Terrenos	2.232.627			1.643.583
Inmuebles	724.175			1.872.331
- Depreciación Acumulada	-90.352			-127.144
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.866.450	522.321		3.388.771

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 9 – PASIVOS CORRIENTES

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
Local	71.533	100.732
No relacionados locales		44.813
Otras Cuentas relacionados locales		4.916
Relacionados locales		6.200
Total	71.533	156.664

NOTA 10 – PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle de los Pasivos no Corrientes al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Accionistas	443.195	443.195
Cuentas por Pagar	41.000	40.403
Relacionados	594.765	198.550
Total	1.078.960	483.596

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 11 – PATRIMONIO NETO

El detalle del Patrimonio Netos al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2.011</u>	<u>2.012</u>
CAPITAL		
Capital Suscrito	800	800
Aportes futuras capitalizaciones	2.655.116	2.498.345
RESULTADOS		
Pérdidas Acumuladas	(43.105)	(43.105)
Utilidades Ejercicios Anteriores	117.718	534.701
Utilidades de Ejercicio	36.217	-78.438
TOTAL PATRIMONIO	2.766.746	2.912.301

NOTA 12.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores es cargada a resultados es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	36.218	-78.438
15% Participación Trabajadores	5.432	0.00

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 13- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, en el presente año, 2012, la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% sobre las utilidades sujetas a distribución..

La conciliación de la utilidad según resultados de los estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

	<u>2012</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	-78.438
Menos	
15% participación trabajadores	0.00
Dividendos percibidos excentos	52.701
Más	
Gastos no deducibles	130.291
	806
PERDIDA DEL EJERCICIO	

NOTA 14 – PASIVO POR BENEFICIO SOCIALES

El Pasivo a Largo Plazo por provisiones para jubilación patronal y desahucio, durante el ejercicio económico del 2012, por no contar con trabajadores en relación de dependencia no está obligado a realizar este tipo de reservas.

Jubilación- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS.

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

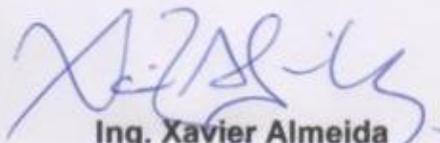
Desahucio.- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, en caso de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

El borrador del presente informe fue conocido y discutido con los señores Ing. Xavier Almeida en su condición de Gerente General y la Ing. Fátima Utreras, Contador General.

A la fecha de emisión del Informe por parte de los Auditores Externos, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros cortados al 21 de diciembre del 2012

=====


Ing. Xavier Almeida
GERENTE GENERAL


Ing. Fátima Utreras
CONTADOR