

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

(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.

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.

Partes Relacionadas.- En Partes Relacionadas por ingresos y gastos, se debe presentar un ANEXO, demostrando al SRI que el ajuste por precios de transferencia es cero (0).

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(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
2013	2.70

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	52.397	42.908
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	52.397	42.908

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 5 – ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados	147.012	4.843
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	33.791	4.800
Otras cuentas por cobrar no relacionados	3.936	10.752
Provisión para cuentas incobrables	-840	-840
Total Documentos y Cuentas por Cobrar	183.899	19.555

Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de cuentas por cobrar por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2.012 y 2.013 es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Crédito Tributario	50.685	44.965
Crédito Tributario a favor por IR	27.422	31.555
Anticipo Impuesto a la renta	35.794	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS	113.901	76.521

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	Saldo Final 2012	Adiciones	Transferen cias	Saldo Final 2013
Terrenos	2.232.627		-638.244	1.594.383
Inmuebles	724.175	1.255.621		1.979.796
- Depreciación Acumulada	-126.560	-75.845		-202.405
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.830.242			3.371.774

NOTA 8 – PASIVOS CORRIENTES

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
Local	104.108	2.321
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	27.984	
No relacionados locales	7.410	1.275
Relacionados locales	4.918	7.113
Participación Trabajadores		30.627
Provisiones		161
Total Cuentas y Documentos por Pagar	144 .420	41.497

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El detalle de las Obligaciones con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del 2.013 es como sigue:

	<u>2.013</u>
IVA por pagar	939
Retenciones en la Fuente por pagar	1.102
IESS aportes por Pagar	106
Obligaciones Laborales	335
Total Obligaciones Tributarias	2.482

NOTA 10 – PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle de los Pasivos no Corrientes al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Accionistas	444.195	173.219
Relacionados	40.400	
Garantías		66.650
Impuestos Diferidos		198.551
Total Pasivos no Corrientes	483.595	438.420

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 11 – PATRIMONIO NETO

El detalle del Patrimonio Neto al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
CAPITAL		
Capital Suscrito	800	800
Aportes Capitalizaciones Futuras	2.498.345	2.498.345
RESULTADOS		
Pérdidas Acumuladas	(43.105)	(143.735)
Utilidades Ejercicios Anteriores	131.871	131.871
Utilidades de Ejercicio	(35.587)	140.730
Resultados NIIFs 1ra. Vez		402.830
TOTAL PATRIMONIO	2.552.323	3.030.840

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>2013</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	204.180
15% Participación Trabajadores	30.627

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 13- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, en el presente año, 2013, la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% 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>	<u>2.013</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	-35.587	204.179
Menos		
15% participación trabajadores	0.00	30.627
Impuesto a la Renta		38.182

NOTA 14 – PASIVO POR BENEFICIO SOCIALES

El Pasivo a Largo Plazo por provisiones para jubilación patronal y desahucio, durante el ejercicio económico del 2013, 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.

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.

RECEPBIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 15 – INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2.012 y 2.013, los valores resultantes de la operación corriente es como sigue:

	2.012	2.013
Ingresos	416.413	584.971
Costos	70.816	83.915
Gastos	381.184	237.708
Otros Gastos		26.252
Gastos no deducibles		14.051
Pérdida en operación	35.587	
Utilidad en operación		204.791

NOTA 16 – 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 31 de diciembre del 2.013