

ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2013

RACCSERVICE CÍA LTDA.

CUENCA – ECUADOR

COMPAÑÍA RACCSERVICE CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN USD DOLARES)

	2012 NIIF	NOTAS	2013 NIIF
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y equivalentes de caja	0,00	4	9681,93
Caja General			
Bancos			9681,93
Activos Financieros	0,00	5	323,99
Activos Financieros Mantenidos hasta su Vencimiento	0,00		300,00
Otras Cuentas por Cobrar relacionadas			23,99
Provisión Cuentas Incobrables	0,00		0,00
Impuestos Anticipados	0,00		0,00
Inventarios	0,00	6	0,00
Inventarios de suministros y materiales a ser consumidos	0,00		0,00
Inventarios de farmacia comprados a terceros	0,00		0,00
Provisión para Inventarios	0,00		0,00
Impuesto a la Renta	0,00		0,00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	0,00		0,00
Seguros pagados por anticipado	0,00		0,00
Arriendos pagados por Anticipado	0,00		0,00
Anticipos a proveedores	0,00		0,00
Otros Anticipos Entregados	0,00		0,00
Activos por Impuestos Corrientes	0,00		19,58
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	0,00		0,00
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR)	0,00		19,58
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00		0,00
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	0,00		0,00
Otros Activos corrientes	0,00		0,00
ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	7	0,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:	0,00		0,00
Terrenos	0,00		0,00
Edificios	0,00		0,00
Construcciones en Proceso	0,00		0,00
Muebles y Enseres	0,00		0,00
Muebles de Habitación	0,00		0,00
Mobiliario y Equipo valor real	0,00		0,00

"RACCSERVICE"
RACCSERVICE CÍA LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS 2013

Maquinaria y Equipo, Instrumental Médico	0,00	0,00
Equipo de Computación	0,00	0,00
Otras Propiedades, equipos de Limpieza y Mantenimiento	0,00	0,00
	0,00	0,00
(-) Depreciación Acumulada		
Deprec. Acum. Edificios	0,00	0,00
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	0,00	0,00
Deprec. Acum. Muebles de Habitación	0,00	0,00
Deprec. Acum. Mobiliario y Equipo valor real	0,00	0,00
Deprec. Acum. Instrumental	0,00	0,00
Deprec. Acum. Equipo de Computación	0,00	0,00
Deprec. Acum. Equipos de Limpieza y Mantenimiento.	0,00	0,00
OTROS ACTIVOS	0,00	0,00
Otros Activos	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS	0,00	10025,50

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:	0,00	8	0,00
Cuentas y Documentos por Pagar	0,00		51,00
Proveedores	0,00		51,00
Varios Acreedores	0,00		0,00
Documentos por Pagar	0,00		0,00
Cuentas por Pagar	0,00		0,00
Honorarios por Pagar	0,00		0,00
Provisión Beneficios Sociales	0,00		0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00		0,00
Obligaciones Bancarias	0,00		0,00
Provisiones	0,00		0,00
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	0,00		0,00
Otras Obligaciones Corrientes	0,00		0,00
Con la Administración Tributaria	0,00		0,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00		0,00
Con el IESS	0,00		0,00
Por Beneficios de Ley a los Empleados	0,00		0,00
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00		0,00
Dividendos por Pagar	0,00		0,00
Cuentas por Pagar Diversas /relacionadas	0,00		0,00
Otros Pasivos Financieros	0,00		0,00
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	0,00	9	0,00
Cuentas y Documentos por Pagar	0,00		0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00		0,00

"RACCSERVICE"
RACCSERVICE CÍA LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS 2013

Anticipos de Clientes	0,00		0,00
Otras Provisiones	0,00		0,00
Pasivos Diferido	0,00		0,00
Ingresos diferidos	0,00		0,00
Pasivos por Impuestos diferidos	0,00		0,00
Otros Pasivos no Corrientes	0,00		0,00
TOTAL PASIVOS	0,00		51,00
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Patrimonio Neto	0,00		10000,00
Capital	0,00	10	10000,00
Capital Suscrito o Asignado	0,00		10000,00
(-) Capital Suscrito y no Pagado, Acciones de Tesorería			
Aportes de Socios para Futura Capitalización			
Reservas	0,00		0,00
Reserva legal	0,00		0,00
Reserva Voluntaria	0,00		0,00
Reserva de Capital	0,00		0,00
Otros Resultados Integrales			
Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo			
Resultados Acumulados	0,00		0,00
Ganancias Acumuladas	0,00		0,00
(-) Pérdidas Acumuladas	0,00		0,00
Resultados Acumulados provenientes de la Adopción Primera Vez de las NIIF	0,00		0,00
Resultados del Ejercicio	0,00		0,00
Ganancias del Periodo	0,00		0,00
(-) Pérdida Neta del Ejercicio	0,00		-25,50
TOTAL	0,00		9974,50

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

RACCSERVICE CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN USD DOLARES)

	2012	NOTAS	2013
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	0,00	12	0,00
Prestación de Servicios			
TOTAL INGRESOS	0,00		1005,67
EGRESOS			
COSTO DE VENTAS	0,00		0,00
Costos de Medicamentos	0,00		0,00
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00		
Sueldos y Beneficios Sociales	0,00	13	832,15
Honorarios Profesionales	0,00		20,00
Mantenimiento y Reparaciones de Activos	0,00		-
Útiles de Oficina	0,00		-
Varios Bancos	0,00		-
Varios Gastos de Administración	0,00		269,11
Gastos de Depreciación	0,00		0,00
Impuestos y Contribuciones	0,00		0,00
TOTAL EGRESOS	0,00		1121,26
PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00		25,50
DISTRIBUCION UTILIDADES			
Gastos no Deducibles			-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRAB.	0,00		0,00
15% Participación Trabajadores	0,00		0,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	0,00		0,00
22% Impuesto a la Renta	0,00		0,00
UTILIDAD ANTES DE RESERVA	0,00		0,00

"RACCSERVICE"
RACCSERVICE CÍA LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS 2013

5% RESERVA LEGAL	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>0,00</u>	11	<u>0,00</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

"RACCSERVICE"
RACCSERVICE CÍA LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS 2013

RACCSERVICE CÍA. LTDA.
Conciliación del Patrimonio Neto
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

AÑO 2012	Capital social	Reservas			Resultados Acumulados			Resultados del Ejercicio		Patrimonio Total
		Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Ganancias Acum.	(-) Pérdidas Acum.	(-) Resultados Acum. Aplicación 1ra. Vez NIIF	Ganancia Neta del Periodo	(-) Pérdida Neta del Periodo	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 de Enero de 2012										
DISTRIBUCION RESULTADOS										
15% Trabajadores								0,00		
Distribución Utilidades								0,00		
Reserva Legal		0,00						0,00		
Impuesto a la Renta								0,00		
CORRECCIONES DE ERROR:										
DETALLE AJUSTES POR NIIF:										
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RACCSERVICE CÍA. LTDA.
Conciliación del Patrimonio Neto
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

AÑO 2013	Capital social	Reservas			Resultados Acumulados			Resultados del Ejercicio		Patrimonio Total
		Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Ganancias Acum.	(-) Pérdidas Acum.	(-) Resultados Acum. Aplicación 1ra. Vez NIIF	Ganancia Neta del Periodo	(-) Pérdida Neta del Periodo	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC	10000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25,50	9974,50
DISTRIBUCION RESULTADOS										
Utilidades del periodo 2012										
15% Trabajadores										
Distribución Utilidades										
Reserva Legal										
Impuesto a la Renta										
CORRECCIONES DE ERROR:										
DETALLE AJUSTES POR NIIF:										
Corrección Depreciación por valor residual										
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	10000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9974,50

RACCSERVICE CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en USD dólares de E.U.A.

2013

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes y otros	9681,93
Efectivo pagado a proveedores	0,00
Efectivo pagado a empleados y funcionarios	0,00
Efectivo pagado por obligaciones legales	0,00
Efectivo recibido de otros	0,00
Efectivo pagado a otros	0,00
Efectivo pagado a socios	0,00
Efectivo pagado gastos financieros	0,00
Efectivo neto provisto por actividades de operación	9681,93

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Efectivo utilizado en la adquisición de propiedad, planta y equipo	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0,00

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Efectivo recibido (pagado) de entidades financieras	0,00
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	0,00

Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo 9681,93

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Saldo al inicio del año	0,00
Saldo al fin del año	9681,93

"RACCSERVICE"
RACCSERVICE CÍA LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS 2013

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

NIC 1.10(e)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NIC 1.138 (a),
(b)

"RACCSERVICE CÍA LTDA.", es una compañía de responsabilidad limitada constituida mediante escritura pública.

Es una compañía de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la calle Antonio Pons 2-37 y Paseo de los Cañaris.

"RACCSERVICE CÍA LTDA.", tiene como finalidad: las actividades de prestación de servicios de limpieza.

NIC 1.112 (a)

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16

Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

NIC 10.17

Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 17 de marzo del 2013.

b) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51 (d), (e)

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la empresa realice estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

A partir del 1 de enero de 2013, la Compañía tiene sus políticas contables en las siguientes áreas:

Presentación de estados financieros

Determinación y presentación de segmentos de operación de conformidad a los servicios que presta

(ii) Presentación de estados financieros

NIC 8.28(f)

La Compañía aplica la NIC 1 revisada *Presentación de Estados Financieros (2007)*, que entró en vigencia en el país, a partir del 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la empresa presenta los estados de situación financiera, de resultados, de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario y el de flujo del efectivo.

Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada. Considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

(iii) Determinación y presentación de los segmentos de operación

En el 2013, los ingresos y gastos serán presentados por segmentos, de conformidad a las diferentes áreas de generación de servicios, como son: limpieza y mantenimiento.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NIC 1.112 (a)
117 (a), (b)

Las políticas contables implementadas por la Compañía en el 2013, regirán a partir del 2013. Estas establecen las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para lograr su mejor presentación y comprensión.

a) Efectivo y sus equivalentes

NIIF 7.46

El efectivo y equivalentes se componen de los saldos del dinero en efectivo y depósitos a la vista, que son parte integral de la administración de los recursos financieros de la Compañía, para propósitos del estado de flujo de efectivo.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de concesión del servicio cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

NIIF 7.21

(b) Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o

determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, pudiendo variar por las pérdidas por deterioro.

Los activos financieros establecidos por servicio de clínica se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, cargándose el 10% por ingresos administrativos especiales.

Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes, tarjetas de crédito clientes, anticipos al personal, cuentas a cobrar socios (*compromiso para pagar una deuda de un socio*) y cuentas por cobrar varios.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

NIC 16.73(a)

(i) Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación serán revisados y anualmente y de ser procedente se ajustarán.

NIC 16.73(b)

(ii) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

NIC 16.73(c)

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Edificios	5%
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y equipo de oficina	10%
Equipo informático	33%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2013, y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si

es necesario.

(d) Inventarios

NIC 2.36(a)

Los inventarios de producto de limpieza se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, los costos de terminación y los gastos de ventas estimados (fijación del valor de venta).

Los insumos de consumo interno se cargan directamente a los gastos de los distintos segmentos que generan los ingresos.

(e) Activos no corrientes disponibles para la venta

Los activos no corrientes, que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo, serán clasificados como disponibles para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos o elementos para disposición, podrían ser revalorizados de acuerdo con las políticas contables del Compañía. Las pérdidas por deterioro en la clasificación inicial de disponibles para la venta y con ganancias o pérdidas posteriores a la revalorización, son reconocidas en los resultados.

(f) Beneficios a los empleados

(i) Beneficios por terminación

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo para los casos de terminación de la relación laboral por cualquier causal.

(g) Provisión para obligaciones por garantías

Las provisiones se determinarán considerando los contratos onerosos suscritos, estableciendo el monto por el costo estimado de la obligación por las garantías presentadas. El saneamiento del descuento se reconocerá como costo operativo.

NIC 18.20

(h) Ingresos por Servicios y Venta

Los ingresos son reconocidos por lo general en la forma de un acuerdo de venta de servicios ejecutados, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes y servicios transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad y la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes y servicios vendidos.

Se reconocerán los ingresos por servicios considerando el grado de realización de la prestación del servicio de hospitalización, derechos de quirófano y arrendamientos de consultorios. De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

(i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Los impuesto corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NIC 7.45

Efectivo y equivalentes al efectivo1	2012	2013
Caja General	0,00	0.00
Bancos	0,00	9681,93
TOTAL	0,00	9681,93

5. ACTIVOS FINANCIEROS

NIC 1.78(b)

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2012	2013
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento		
Clientes	0,00	300,00
Tarjetas de Crédito	0,00	
Otras Cuentas por Cobrar relacionadas		
Cuentas por Cobrar	0,00	23.99
Cuentas por Cobrar Socios	0,00	0,00
.. Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	0,00
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
TOTAL	0,00	323,99

6. INVENTARIOS

NIC 2.36(a)

Inventarios	2012	2013
Inventarios de Suministros y materiales a ser consumidos		
Provisión para Inventarios		
TOTAL	0,00	0,00

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	NIC 16.73(d)	NIC 16.73(e)(i)	NIC 16.73(e)(ii)	NIC 16.73(d)	NIC 16..6		NIC 16.73(e)(vii)	
	SALDO 2013-12-31	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIIF 2013-12-31	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2013-12-31	VALOR NETO NIIF 2013-12-31
TOTAL								

8. PASIVOS CORRIENTES

NIIF 7.7,8

Pasivos Corrientes	2012	2013
Cuentas y Documentos por Pagar		
Cuentas por Pagar	0,00	51,00
TOTAL	0,00	51,00

9. PASIVOS LARGO PLAZO

NIIF 7.7,8

Pasivos Largo Plazo	2012	2013
Cuentas y Documentos por Pagar		
Cuentas y Documentos por Pagar	0,00	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

10. CAPITAL Y RESERVAS

NIC 1.79(a)(v)
 NIC 1.79(a)(iii)

Capital social	2012	2013
El número de acciones autorizadas		
Valor nominal de las acciones ordinarias	0,00	10000,00

Acciones Ordinarias

NIIF 7.7,
 NIC 1.79 (a) (i),
 (iii) (v)

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social autorizado está totalmente pagado por USD 10000,00 dividido en ocho (3) socios con aportaciones de USD 2000,00 Diana Cuesta, USD 7000,00 Raúl Cuesta y USD 1000,00 Mercedes Cuesta. Los accionistas que tengan

participaciones comunes tienen derecho a recibir dividendos según estos sean declarados anualmente y tienen derecho a un voto por participación en las reuniones de la Compañía.

11. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

NIC 18.35(b)(i)

Ingresos Ordinarios	2012	2013
Ingresos Operacionales	0,00	1095,76
Prestación de Servicios		
TOTAL INGRESOS	0,00	1095,76

13. GASTOS DEL PERSONAL

NIC 1.104

Conceptos		
Gastos del personal	2012	2013
Gastos Administrativos		
Sueldos y Beneficios Sociales	0,00	742,00
Honorarios profesionales	0,00	20,00
TOTAL	0,00	762,00