

Notas a los Estados Financieros

RICTAEK S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INFORMACION GENERAL

RICATEAK es una Sociedad Anónima radicada en el país. Su domicilio se encuentra ubicado en la ciudad de Cuenca en el cantón Nabon, Parroquia las nieves, esta zona es considerada como deprimida.

Su actividad económica principal es la **FABRICACION DE PRODUCTOS DE MADERA PARA LA CONSTRUCCION.**

RICATEAK produce madera aserrada húmeda que se comercializa en varios espesores y largos, se utiliza fundamentalmente en la fabricación de embalajes, pallets y en al construcción.

BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES)

Los Estados Financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de circulación en el país.

POLITICAS CONTABLES

1.- Propiedad, planta y equipo

Los terrenos forestales son presentados en el Estado de Situación Financiera a sus montos reevaluados calculando el valor razonable a la fecha de revaluación. Las revaluaciones se efectúan con frecuencia de tal manera que el importe en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables a la fecha al final del ejercicio sobre el cual informa.

El aumento de revaluación de los terrenos se reconoce en el patrimonio en otros superávit por revaluaciones.

Notas a los Estados Financieros

Los bienes de propiedad Planta y Equipo diferentes de Terreno se encuentran registradas al costo, menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro de valor acumuladas. El costo de los elementos de propiedad planta y equipo comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con a la ubicación del activo y puesta en condiciones de funcionamiento.

2.- Depreciación

Los Activos Fijos se deprecian utilizando el método en línea recta, y como base de cálculo se toma el costo de los bienes.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones, que puede estar asentadas sobre las mismas, y se entiende que tiene una vida útil indefinida por lo tanto no se deprecian.

3.- Activo Biológico

El valor vuelo forestal teca son presentados en el estado de Situación Financiera a su valor razonable al momento de su revaluación.

Las ganancias surgidas en el reconocimiento del Activo Biológico a su valor razonable, menos los costos de formación incurridos, son incluidas en la ganancia (perdida) ene l ejercicio que se reconozcan. (NIC 41)

4.- Activos Intangibles

Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada, y cualquier pérdida acumulada por deterioro.

5.- Inventario

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o producción, según corresponda. El método utilizado en el control de inventarios es el Promedio Ponderado.

6.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normal y no tienen intereses.

Notas a los Estados Financieros

Nota 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2015 corresponde a:

Bancos \$ 3032.06

El saldo se encuentra cotejado con el Estado de Cuenta.

Nota 2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la composición de este rubro al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente

| DETALLE | VALOR |
|--------------------------|-------------------|
| CLIENTES | 52,549.90 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 36,456.68 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 57,083.87 |
| SUMAN | 146,090.45 |

Las cuentas por cobrar se encuentran dentro de un rango de 31 a 180 días al 31 de diciembre de 2015, por lo tanto no generan riesgo alguno para la empresa.

NOTA 3.- INVENTARIOS

El detalle de Inventarios es el siguiente:

| DETALLE | VALOR |
|-----------------------------------|-------------------|
| VUELO FORESTAL PINO | 627,719.10 |
| INVENTARIO MATERIALES Y REPUESTOS | 41,354.26 |
| SUMAN | 669,073.36 |

Los valores presentados son el resultado de los movimientos, tanto de ingresos como de egresos, que son producto del normal desenvolvimiento de las actividades de producción y comercialización de la Empresa.

El valor Inventario de Materiales y Repuestos que refleja en los Estados Financieros se encuentra respaldado con un Inventario Físico realizado al 30 de diciembre del 2015.

Notas a los Estados Financieros

Nota 4.- ACTIVO BIOLÓGICO

El valor de \$ 692,758.70 representa el activo biológico por nuestras plantaciones de Teca con la aplicación de la NIC 41 el valor producto de este procedimiento fue cargado a resultados.

Nota 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se compone de la siguiente manera:

| DETALLE | VALOR | DERRECIACION ACUMULADA | VALOR EN LIBROS |
|-----------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| INSTALACIONES | 128,638.81 | 1,068.13 | 127,570.68 |
| MUEBLES Y ENSERES | 5,740.00 | 274.68 | 5,465.32 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 459,030.42 | 11,170.37 | 447,860.05 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 5,504.30 | 26.51 | 5,477.79 |
| VEHICULOS | 66,276.76 | 4,381.80 | 61,894.96 |
| SUMAN | 665,190.29 | 16,921.49 | 648,268.80 |

El valor de los activos fijos se ingresó a su costo, más todo los gastos y costos que se generaron para poner en funcionamiento el bien. La depreciación se la realiza utilizando el método en línea recta, cortejado con Inventario Físico y los cuales se encuentran en funcionamiento.

Nota 6.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas que se refleja en los Estado Financieros es el siguiente:

| DETALLE | VALOR |
|-------------------|-------------------|
| PROVEEDORES | 37,978.02 |
| CUENTAS POR PAGAR | 287,200.00 |
| SUMAN | 325,178.02 |

Estas cuentas por cobrar se encuentran en un promedio de 31 a 120 días de temporalidad, y no generan interés alguno.

Notas a los Estados Financieros

Nota 7.- OBLIGACIONES CON TERCEROS A LARGO PLAZO

El valor de \$ 1,110,792.09 se compone de la siguiente manera:

| DETALLE | VALOR |
|--------------------|----------------------------|
| SR EDUARDO AMBROSI | 1,069,115.33 |
| ORIGINARSA | 41,676.76 |
| SUMAN | <u>1,110,792.09</u> |

El valor adeudado al Sr. Ambos es producto de la compra del Vuelo Forestal Teca, más los terrenos ubicados en Manabí.

Nota 8.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la compañía al 31 de diciembre de 2015 se compone de:

| DETALLE | VALOR |
|------------------------------------|----------------------------|
| CAPITAL SOCIAL | 811,383.00 |
| APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES | 1,680,885.23 |
| SUPERAVIT POR REVALORIZACIONES | 82,347.81 |
| PERDIDAS ACUMULADAS | -4,841.95 |
| SUMAN | <u>2,569,774.09</u> |

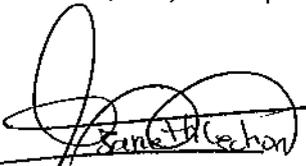
El valor de \$82,347.81 corresponde a la revalorización de los terrenos de Manabí.

Nota 9.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio presentad en los Estados Financieros es de \$ 276,197.90

Resultado de actividades ordinarias, producto de la venta de la madera aserrada grabada con tarifa 12%.

El valor de \$ 692,758.70 producto de la revalorización de la Plantación de Teca.


CPA. Dra. Janeth Lechón Castillo

CONTADORA

Registro 17-2979