

Notas a los estados financieros consolidados Al 31 de diciembre de 2012 Expresado en dólares de Estados Unidos de Norteamérica.

1. Operaciones

La actividad principal de la Compañía R&C S.A. son las promociones comerciales.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Cuentas por cobrar.- El riesgo de crédito se considera bajo, aun así se realizará e implementará análisis periódicos de recuperación o deterioro de partidas financieras reportadas como activos para asegurar su adecuada valuación y revelación en los estados financieros.

Inventarios.- Los inventarios físicos se realizarán al menos a la fecha de emisión oficial de la información financiera y serán medidos al costo siempre que este no supere el valor neto de realización. Para tal efecto también se incluirán las estimaciones de la gerencia en cuanto a asuntos de obsolescencia.

Propiedad planta y equipo.- La compañía no ha realizado una toma física de activos fijos en períodos anteriores, por lo tanto, es necesario realizar una reconciliación de existencias físicas versus registros contables para los ítems relevantes. Adicionalmente será necesaria la evaluación de criterios de vida útil y depreciación que puedan requerir ajustes bajo la normativa NIIF para Pymes, y en ciertos casos de revisión del valor razonable (revaluó) de activos materiales (inmuebles y terrenos) si ellos difieren significativamente del valor en libros. Finalmente es necesario implementar de manera periódica una revisión de deterioro al que pudieren verse expuestos ciertos activos utilizados en las operaciones de la empresa.

Cuentas por pagar.- Se requerirá implementar un proceso periódico de evaluación de razonabilidad de partidas reportadas como pasivos para asegurar su adecuada valuación y revelación en los estados financieros.

Beneficios de empleados.- Se requerirá de manera anual los correspondientes informes actuariales para la estimación de la provisión anual de desahucio y jubilación patronal.

Impuestos corrientes y diferidos.- Se requerirá implementar un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos.

Ingresos.- Las políticas contables bajo NIIF para Pymes son muy claras y transparentes, por lo tanto es necesario el análisis de los contenidos de los contratos para el tratamiento adecuado del reconocimiento de ingresos en sus contratos de construcción, lo cual puede requerir un adecuado sistema de control para reporte contable.

Costos.- Debido a lo mencionado en la sección de ingresos precedente, será necesario el análisis sobre el sistema actual de control de proyectos de construcción en proceso para obtener información que permita el tratamiento contable adecuado en los requerimientos NIIF para Pymes. Se analizarán así mismo las políticas utilizadas para capitalización de costos para ver si existen diferencias que conciliar.

Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con las Normas de Internacionales de Información Financiera para Pymes, como principios de contabilidad en el Ecuador. que se encuentran aplicando en el Ecuador desde el año 2011, los cuales requieren que la Gerencia efectúe las estimaciones y provisiones correspondientes, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y provisiones utilizadas fueron los adecuados en las circunstancias.

Notas:

1. Efectivo caja y bancos

\$ 9,101.95

2. Activos financieros

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de activos financieros que corresponde a documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados asciende a \$ 1,660.77

3. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de activos por impuestos corrientes que corresponden a crédito tributario a favor de la empresa (ir) asciende a \$ 87.08

4. Propiedad planta y equipo

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de propiedad, planta y equipo estaba conformado de la siguiente forma:

\$ 12,294.13

Muebles y enseres \$ 800.00

Maquinaria y equipo \$ 18,235.89

Equipo de computación \$ 2,370.81
Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo \$ -9,112.57

5. Activos Intangibles

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de activos intangibles que corresponde a marcas y patentes, asciende a \$ 143.87

6. Pasivo corriente

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de pasivo corriente que corresponde a Cuentas locales y documentos por pagar, asciende a \$ 14,476.45

7. Pasivo no corriente

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de pasivo no corriente de formaba de la siguiente forma:

\$ 7,201.09

Conformada por:

Cuentas y documentos por pagar \$ 1,201.09

Cuentas por pagar diversos relacionados \$6000

8. Capital

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de capital conformado por el capital suscrito asciende a \$800

9. Aporte de socios o accionistas para futuras capitalización

\$ 6,437.74

10. Resultados acumulados

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de resultados acumulados que corresponde a pérdidas acumuladas asciende a \$ -30.06

11. Resultado del ejercicio

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo del resultado del ejercicio que corresponde a perdidas asciende a \$ -5,597.42

12. Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de ingresos de actividades ordinarias que corresponde a venta de bienes asciende a \$ 25,777.07

13. Gastos administrativos

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de gastos administrativos estaba conformado de la siguiente manera:

\$ 30,961.39

Sueldos, salarios y demás remuneraciones \$ 12,804.48

Aportes a la seguridad social \$ 2,549.78

Beneficios sociales e indemnización \$ 2,115.23

Honorarios, comisiones y dieta \$ 9,333.55

Mantenimiento y reparaciones \$ 440.49

Promoción y publicidad \$524.44

Combustibles \$ 24.73

Gasto de gestión \$ 78.44

Transporte \$ 1,533.11

Gasto de viaje \$ 80.99

Impuestos contribuciones y otro \$ 250.89

Gastos por utilización anormales en el proceso de producción \$ 851.15

14. Gastos financieros

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de gastos financieros que corresponde a intereses asciende a \$ 413.10

15. Pérdida neta del periodo

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de las pérdidas del periodo corresponde a \$ -5,597.42



Luis Felipe Centeno Guillen
PRESIDENTE



Ec. Lorgia Loor Ponce
CONTADORA

Portoviejo, 1 de Marzo del 2013