

RECTMOCEDESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

Transición a las NIIF.

De acuerdo a la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías la compañía **RECTMOCEDESA** preparo sus estados financieros del 2012 basadas en la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Conciliación entre NIIF y NEC

El ejercicio 2.012 constituye el primer ejercicio económico en que RECTMOCEDESA emitirá sus Estados Financieros conforme a la NIIF para PYMES declarando en forma explícita y sin reservas el cumplimiento de la NIIF para PYMES en la preparación de los Estados Financieros.

En este ejercicio económico se procedió a registrar el cambio de NC a la NIIF para PYMES conforme a los ajustes por transición al 31/12/2011, reconociendo la diferencia neta de los ajustes en una cuenta de patrimonio neto (Resultado No Asignados). La registración contable por el cambio de normas es la siguiente:

Se ajustaron la cuenta patrimonio y créditos a favor de la compañía, para darle el valor real de la utilidad del ejercicio fiscal 2011 ya que se realizó ajustes en el pago de impuesto a la renta las cuales fueron contabilizadas con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes

RECTIFICADORA DE MOTORES CEDEÑO S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 (DOLARES)

	2011	DEBE	HABER	2011
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES:				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	28,239.51			28,239.51
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS				0.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRABILES Y DETERIORO				0.00
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS				0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS				0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0.00			0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	2,154.57		2,125.56	29.01
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00		0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	30,394.08			28,268.52
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
MAQUINARIA Y EQUIPO	63,314.12			63,314.12
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-12,352.81			-12,352.81
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	50,961.31			50,961.31
TOTAL ACTIVOS	81,355.39			79,229.83
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	52,414.12			52,414.12
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00			0.00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00			0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR	0.00			0.00
PRESTAMOS ACCIONISTAS/LOCALES	13,900.00			13,900.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	3,710.50			3,710.50
TOTAL PASIVO CORRIENTE	70,024.62			70,024.62
TOTAL PASIVO	70,024.62			70,024.62
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00			800.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	0.00			0.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC	0.00			0.00
GANANCIAS ACUMULADAS	13,254.44	2,125.56		11,128.88
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-2,723.67			-2,723.67
GANANCIA NETA DEL PERIODO				
TOTAL PATRIMONIO	11,330.77			9,205.21
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	81,355.39			79,229.83

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

PATRIMONIO NETO	2011 NEC	AJUSTE	2011 NIIF
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00		800.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	0.00		0.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	0.00		0.00
GANANCIAS ACUMULADAS	13,254.44	2,125.56	11,128.88
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-2,723.67		-2,723.67
GANANCIA NETA DEL PERIODO			
TOTAL PATRIMONIO	11,330.77		9,205.21
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	11,330.77		9,205.21

Los saldos al 01/12/2011 y al 31/12/2011, que se exponen en el Estado de Cambio de Patrimonio Neto, en el cual son coincidentes con los saldos que surgen de la conciliación que requiere que se revelen la NIIF para PYMES Debe recordarse, que el ajuste por transición no se expone como Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores.