

REPRESENTACIONES DEL SUR RESUR CIA. LTDA.

RUC: 079172548001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2012**

REPRESENTACIONES DEL SUR RESUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

Información General y Entorno Económico de la Asociación.

REPRESENTACIONES DEL SUR RESUR CIA. LTDA. .- Tiene como actividad económica principal:

- COMERCIALIZACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA, ELECTRODOMÉSTICOS, MATERIALES MÉDICOS ODONTOLÓGICOS Y LABORATORIOS
- VENTA AL POR MAYOR DE LLANTAS PARA VEHÍCULOS
- INSTALACIÓN MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES.
- Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:
 - Estado de Situación Financiera.
 - Estado de Resultado Integral.
 - Estado de Flujo de Efectivo.
 - Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 500,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de **REPRESENTACIONES DEL SUR RESUR CIA. LTDA.**, la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

Cumpliendo sobre la real estimación de la incobrabilidad (sección 10 Políticas Contables, Estimación y Errores) la gerencia general establece los siguientes criterios de incobrabilidad y sus porcentajes de estimación

Mayores de 90 días se estiman una incobrabilidad del 5%

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el previo de venta menos los costos de terminación y venta, El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con Propiedades, Plantas y Equipo; Vehículo, Equipo de Computación; Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación, Equipo de Comunicación,

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

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

Valuación

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

Revelaciones

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmandose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Beneficios a Empleados.

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se generan año a año, y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la institución respectiva.

Se recomienda efectuar un registro de cada uno de los empleados, con la apertura de una ficha personal.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo. De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del porcentaje impositiva del año sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería conforme al porcentaje estipulado en el año en curso sobre el monto a reinvertir.

EL pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 dígito del ruc y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año.

Cálculo del impuesto a la renta

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

- Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productividad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.

Pago del impuesto a la renta y su anticipo

- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.
- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados para la producción, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

Retención en la fuente del impuesto a la renta

- En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.
- Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

Costos

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

Estados Financieros.

Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.
- Al liquidar el impuesto, la diferencia entre el impuesto a la renta causado y el anticipo del impuesto a la renta; el mayor entre ambos será el gasto por impuesto corriente del ejercicio

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

NOTA 2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

REPRESENTACIONES DEL SUR CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 1 D ENERO AL 31 DICIEMBRE 2012

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE			46,535.11
ACTIVO DISPONIBLE		2,407.90	
CAJA	384.64		
Caja Ventas Machala	384.64		
BANCOS	2,023.26		
Banco de Machala cta cte.	1,768.61		
Banco de Pichincha	254.65		
ACTIVO EXIGIBLES		6,923.66	
CUENTAS POR COBRAR	6,923.66		
Banco de Machala	71.99		
Gobernacion de El Oro	145.60		
Confoco S.A.	179.44		
Red Municipal de Salud EP	2,721.34		
Rocio Celi	20.00		
Martha Zhizhingo	21.99		
Pedro Zambrano	18.00		
Dr. Jose Martinez	682.60		
Rommel Coronel	200.55		
Oswaldo Jaramillo	20.00		
Serrano y Asociados	428.96		
Shripteck	131.00		
Oro Porto	1,281.08		
Promine Cia Ltda.	623.61		
Bursal	101.36		
Somilor S.A.	19.02		
Sominur Cia. Ltda.	183.12		
David Pantoja	74.00		
INVENTARIO Y REALIZABLE		37,203.55	
INVENTARIO	37,203.55		
Inventario	37,203.55		
ACTIVO NO CORRIENTE			4,771.65
ACTIVO DIFERIDO		4,771.65	
PAGOS ANTICIPADOS	4,771.65		
Credito tributario (IR) años anteriores	3,655.13		
Credito tributario (RENTA)	545.70		
Anticipo renta 2010	284.30		
Anticipo renta 2012	286.52		
ACTIVO FIJO		1,703.56	1,703.56
EQUIPO DE OFICINA	1,735.94		
Nevera	267.06		
Vitrina	268.88		
Copiadora	1,200.00		

MUEBLES DE OFICINA		231.00		
Letreros multicolor	112.00			
1 mesa de computadora	35.00			
banner o rotuo publicitario	84.00			
EQUIPOS DE COMPUTACION		1,635.26		
Programa de contabilidad	500.01			
1 computadora	938.65			
1 impresora lexmark	52.00			
1 ups	55.00			
1 impresora lexmark	44.80			
1 impresora lexmark	44.80			
EQUIPOS Y MAQUINARIA		163.78		
1 bomba con tanque de presi{on	163.78			
HERRAMIENTA		283.43		
taladro	283.43			
DEPRECIACION ACUM. ACTIVOS DEPRECIABLES		-2,345.85		
- depreciación acum. Equipos de oficina	-475.92			
- depreciación acum. Muebles de oficina	-132.07			
- depreciación acum. Equipos de comp.	-1,471.74			
- depreciación acum. Equipos y maq.	-62.04			
- depreciación acum. Herramientas	-204.08			
TOTAL DEL ACTIVO				53,010.32

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE				26,880.26
OBLIGACIONES POR PAGAR			296.79	
IESS		192.36		
Aportes del Iess	138.64			
Fondo de Reserva	53.72			
SRI		104.43		
SRI Retención I. Renta	90.86			
SRI Retención Iva	13.57			
CUENTAS POR PAGAR			5,727.34	
Alfamedica				
Ferromedica	1,092.34			
Dipromedico Cia. Ltda.	1,360.64			
Hugo Rueda Representaciones	2,091.56			
Jose Bajaña Barzola	45.90			
Hinojosa y Herrera Quimicos	16.80			
Marcelo Freire S.A.	442.89			
Mariprobi	31.92			
Recordental y Quimedic Cia. Ltda.	606.09			
Roberth Balseca	39.20			
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS			20,856.13	
PRESTAMO SOCIO		20,856.13		
Oswaldo Jaramillo G.	20,856.13			
TOTAL DEL PASIVO				26,880.26

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL			400.00
Capital suscrito		400.00	

RESERVAS		18,429.48
Reserva legal	18,429.48	
RESULTADO DEL EJERCICIO		7,300.58
Pérdida del Ejercicio años anteriores	-19,145.50	
Utilidad del ejercicio años anteriores	27,065.21	
Pérdida del Ejercicio	-619.13	
TOTAL DEL PATRIMONIO		26,130.06
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO		53,010.32

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de las COMERCIALIZACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA, ELECTRODOMÉSTICOS, MATERIALES MÉDICOS ODONTOLÓGICOS Y LABORATORIOS; VENTA AL POR MAYOR DE LLANTAS PARA VEHÍCULOS E INSTALACIÓN MANTENIMIENTO, REPARACIÓN DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES, dinero que es ingresado a las cuentas de bancos, arrojan cuentas por cobrar sobre las facturas de ventas a clientes, las propiedades planta y equipo, activos que posee REPRESENTACIONES DEL SUR CIA. LTDA. se refleja los pasivos a los créditos obtenidos por la banca y los proveedores.

NOTA N.03 ESTADO DE RESULTADO

REPRESENTACIONES DEL SUR CIA. LTDA. ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS DEL 1 D ENERO AL 31 DICIEMBRE 2012

INGRESOS			129,370.60
VENTAS		129,370.60	
Ventas tarifa 12%	122,058.33		
Ventas tarifa 0%	7,312.27		
COSTO DE VENTA		71,500.25	71,500.25
Inventario inicial	37,577.67		
Compras tarifa 12%	64,804.37		
Compras tarifa 0%	6,321.76		
(-) Inventario final	37,203.55		
UTILIDAD BRUTA EN VENTA			57,870.35
(-) GASTOS OPERACIONALES			58,489.48
GASTOS			
ADMINISTRATIVOS		58,301.62	
FINANCIEROS		187.86	
PERDIDA DEL EJERCICIO			-619.13

El resultado del presente ejercicio arroja una pérdida de -619.13.

NOTA N. 04 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2012				
1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES				
VENTAS			129,370.60	
CUENTAS POR COBRAR			612.11	
CREDITO TRIBUR IR			(261.40)	
ANTICIPOS A IMPUESTO A LA RENTA			(570.82)	
OBLIGACIONES INSTIT.FINANCIERAS			(10,233.18)	
PROVEEDORES			5,061.38	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			(7,078.85)	
OTROS PASIVOS CORRIENTES			7,675.46	
TOTAL COBRO CLIENTES				124,575.30
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS				
COSTO DE VENTAS			(71,500.25)	
INVENTARIO			374.12	
DEPRECIACION ACUMULADA			199.28	
3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADM.				
GASTOS DE VENTA			(58,489.48)	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS				(129,416.33)
4 IMPUESTOS POR PAGAR				
ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			104.43	
IESS			192.36	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO				296.79
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			(4,544.24)	
METODO DIRECTO				
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES			124,575.30	

EFFECTIVO PAGADO POR:				
COSTO DE VENTAS		(70,926.85)		
GASTOS DE ADMINISTRACION		(58,489.48)		
IMPUESTOS		296.79		
			(129,119.54)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			(4,544.24)	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION				
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	819.37			
EQUIPO DE OFICINA	(2,019.37)			
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-1,200.00	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
UTILIDADES	(213.18)			
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			-213.18	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			(4,544.24)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			(1,200.00)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			(213.18)	
AUMENTO NETO DEL EFFECTIVO			(5,957.42)	
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO			8,365.32	
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO			2,407.90	

En esta estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2012 de la comercializadora REPRESENTACIONES DEL SUR RESUR CIA. LTDA.

NOTA N 05.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

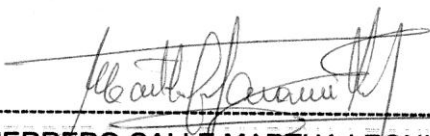
PATRIMONIO	-		
	24520.15		
CAPITAL SUSCRITO		400,00	
APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN.		0,00	
RESERVA LEGAL		18.429,48	
RESULTADOS			
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR		7.919,71	
PERDIDA DEL EJERCICIO		-619,13	

Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 400 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una., conformada por Jaramillo Guerrero Freddy Eduardo con 100,00 participaciones, Jaramillo Guerrero Jhonny Oswaldo con 100 participaciones, Jaramillo Guerrero Patricio Xavier con 100 participaciones y Jaramillo Gutierrez Cornelio Oswaldo con 100,00 participaciones.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de socios y su emisión ha sido autorizada el 15 de Enero del 2013.



GUERRERO CALLE MARTHA LEONILA ANGELINA
C.C: 0700110034
REPRESENTACIONES DEL SUR RESUR CIA. LTDA.
RUC: 0791712548001
GERENTE GENERAL

YANEZ SARMIENTO MARIANA MARISOL
RUC# 0704173632001
CONTADORA