

**REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVO RMC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**NOTA 1 .- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**a) Objeto Social**

Reactivos y Medios de cultivo RMC S.A.: Fue constituida en el Ecuador, mediante resolución No.SC-DJ-CA-92-153. De la Superintendencia de compañía de fecha 20 de enero del año 1992, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil según Resolución de fojas 3289 a 3290, numero 1128 el cuatro de febrero del año 1992.

**b) Bases de Presentación**

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América.

La Superintendencia de Compañías ha emitido varias resoluciones en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el registro, preparación y presentación de los estados financieros, y determinó que su aplicación sea obligatoria por grupos de compañías a partir del 2010.

La compañía se encuentra en el tercer grupo para aplicación de las NIIF a partir del 1 de Enero del 2012, por consiguiente su periodo de transición es el año 2010 y desde el año 2011 los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con dichas normas.

**d) Activo Fijo**

Los activos Fijos están registrados al costo de adquisición en dólares.

**e) Impuesto a la renta**

Las sociedades constituidas en el Ecuador , así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva el veintidós por ciento (22%) para el año 2014 sobre su base imponible.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de diez puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la

renta, deberán sobre el monto reinvertido en activo productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas. La adquisición de bienes deberá efectuarse el mismo año en que se registra el aumento de capital, en el caso de bienes importados se considerará fecha de adquisición la correspondiente factura o contrato, la maquinaria o equipo deberá permanecer entre sus activos en el uso al menos dos años. El aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas, perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

De no cumplirse con esta condición la sociedad deberá presentar la declaración sustitutiva dentro de los plazos legales, en la que constará la respectiva reliquidación del impuesto, sin perjuicio de la facultad determinadora de la administración tributaria. Si en lo posterior la sociedad redujere el capital, se deberá reliquidar el impuesto correspondiente.

f) Unidad Monetaria

La Unidad Monetaria de la Republica del Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América. El Gobierno ecuatoriano anuncio la adopción del esquema de dolarización, fijando el Banco Central del Ecuador la tasa de cambio en S/25.000 por US\$ 1 en el año 2000.

Atentamente,



ING. ALFREDO CRESPO JALON  
Gerente General

Nota 2.-

Al 31 de diciembre del año 2014 el detalle es el siguiente

**R M C S.A .**  
**B A L A N C E G E N E R A L**  
**A L 31 D E D I C I E M B R E D E L 2014**  
**A C T I V O S**

**A C T I V O C O R R I E N T E**

EFFECTIVO (CAJA) BANCOS	US\$	54.557,40
CAJA	2.540,00	
Produccion Cta. Cte.10046372	48.893,95	
Produbanco Cta Ahorro 06095122015	3.123,45	
CTAS y DOCS. POR COBRAR CLIENTES	US\$	339.912,93
Cuentas por Cobrar Clientes	339.912,93	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EXTERIOR		0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	US\$	17.974,65
PRESTAMOS EMPLEADOS		
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	US\$	-23.358,20
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	US\$	182.461,40
Credito 12% IVA	5.273,34	
Credito tributario 30% - 70%	3.992,73	
Credito tributario	171.230,93	
Credito con el SRI	1.964,40	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR PASIVO RENTA 1%	US\$	22.575,57
Retencion en la fuente 1%		
INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO	US\$	352.170,63
(-) PROVISION PERDIDA EN EL INVENTARIO		-10.029,04
PAGOS PAGADO POR ANTICIPADO	US\$	10.670,96
Produbanco	10.000,00	
Varios	670,96	
<b><u>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		8.219,64
Cuentas por Cobrar varias	8.219,64	
<b><u>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		

S/. 955.155,94

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**ACTIVOS FIJOS**

TERRENO		<b>86.940,00</b>
Edificio Obra Civil	215.473,80	<b>215.473,80</b>
(-) Activos fijos depreciacion Edificio	-21.547,32	
<b>Immuebles Sistema de Voz y Datos</b>		<b>1,00</b>
Muebles y Enseres Oficina	27.176,33	<b>59,00</b>
(-) Depreciacion Muebles y Enseres	-7.643,20	
(-) Activos fijos Muebles y enviados a gastos	19.592,13	
Equipos y Computacion	30.639,19	<b>1.974,00</b>
(-) Depreciacion Equipos y computacion	-4.459,88	
	24.205,31	
Vehiculos, Equipos	26.188,43	<b>12.493,00</b>
(-) Depreciacion Vehiculos	-13.695,43	
	12.493,00	
Implementacion de mejoras practicas en Terreno	53.020,00	<b>53.020,00</b>
(-) Depreciacion Implementacion Terreno	-31.811,84	
	21.208,16	
(-) Menos Depreciaciones acumulada		<b><u>-64.394,84</u></b>

**TOTAL DE ACTIVOS FIJOS**

US\$

**305.565,96**

**TOTAL DE ACTIVOS**

S/.

**1.260.721,90**

**R M C S . A .**  
**B A L A N C E G E N E R A L**  
**A L 3 1 D E D I C I E M B R E D E L 2 0 1 4**

**P A S I V O S**

**P A S I V O S C O R R I E N T E S**

<b>CTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES</b>	U S \$	<b>185.829,52</b>
PROVEEDORES LOCALES		
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS EXTERIOR</b>	U S \$	<b>28.687,23</b>
PROVEEDORES CLIENTES DEL EXTERIOR		
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	U S \$	<b>89.127,93</b>
OBLIGACION FINANCIERA		
<b>IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO AÑO 2014</b>		<b>22.991,43</b>
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		<b>22.684,32</b>
UTILIDADES EMPLEADOS AÑO 2014		
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	U S \$	<b>18.046,16</b>
IVA 12%	13.998,35	
Retenciones 1% 2% 8%	1.358,68	
IVA por compra de bienes 70%	16,80	
Prestamo de servicio 100%	1.125,89	
5% ISD SALIDA DIVISA	1.546,44	
<b>PROVISIONES OBLIGACIONES IEES</b>		<b>6.934,87</b>
Bono Navideño /Decimo Tercer S	1.238,05	U S \$
Bono Escolar /Decimo Cuarto Su	3.566,30	
Fondo de Reserva	730,33	
Aporte Individual IEES	1.400,19	
<b>OTRAS PROVISIONES</b>		

**T O T A L D E P A S I V O S C O R R I E N T E S**

**374.301,46**

**P A S I V O S N O C O R R I E N T E S**

<b>Jubilacion Patronal</b>	23.957,00
<b>Desahucio Patronal</b>	38.114,00

**T O T A L D E P A S I V O S N O C O R R I E N T E S**

**62.071,00**

**T O T A L D E P A S I V O S**

**436.372,46**

**P A T R I M O N I O**

<b>CAPITAL SUSCRITO PAGADO</b>		<b>10.800,00</b>
Calderon Schmidt Ilse	2.160	U S \$
Crespo Calderon Carlos	2.160	
Crespo Calderon Gustavo	2.160	
Crespo Calderon ilse	2.160	

Crespo Calderon Adriana	2.160	
Rerserva Legal		5.400,00
Rerserva de Capital		5.000,00
Revalorizacion Terreno según N IIF		U S \$ 57.960,00
Revalorizacion Edificio según N IIF	89.134,50	31.174,50
Utilidad del Ejercicio años anteriores		608.461,88
Utilidad del Ejercicio AÑO 2014		105.553,06

**TOTAL DE PATRIMONIO NETO**

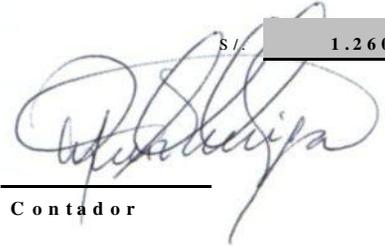
S/. 824.349,44

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

S/. 1.260.721,90



**Gerente General**



**Contador**

**R M C S . A .**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**INGRESOS**

**VENTAS**

Ventas Netas 12%		2.337.384,94
Ventas Netas 0%	US\$	381,20
Total de Ventas		
Otras rentas gravadas		7.048,05
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>US\$</b>	

**COSTOS**

Inventario Inicial		341.081,81	
Compras		1.320.054,39	
Importaciones		347.369,51	
(-) Inventario Final		-352.170,63	
Costos de ventas			
Total Costos			1.656.335,08
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>			<b>0,00</b>

S/. **688.479,11**

**GASTOS**

**GASTOS OPERACIONALES**

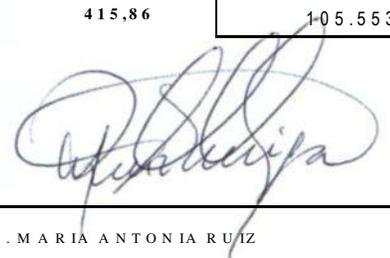
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>US\$</b>	<b>0</b>	
Sueldos y salarios		182.517,62	
Beneficios Sociales		34.462,48	
Aportes seguridad social		11.991,48	
Honorarios a personas naturales		19.628,61	
Arrendamiento de Bienes sociedad		5.600,00	
Mantenimientos y Reparaciones		26.093,93	
Combustible y lubricantes		7.776,35	
Promocion y publicidad		13.921,65	
suministros y materiales		16.753,25	
Transporte		25.782,48	
<b>Jubilacion patronal</b>		<b>11.179,00</b>	
<b>Desahucio</b>		<b>34.138,00</b>	
Cuentas incobrables en vtas		3.074,29	
Otros provisiones		3.415,42	
Comisiones		53.214,93	

48.391,29

intereses bancarios		10.476,57	
seguros y reaseguros		14.727,13	
Gastos de Gestion		1.840,95	
Im uestos contribuciones y otros		9.296,81	
Gastos de viaje		2.901,10	
Depreciacion Activos Fijos		8.625,44	
Depreciacion Edificio		10.773,69	
pagos servicios publicos		22.814,82	
Otros servicios		6.244,30	
<b>Total Costo Gastos</b>		537.250,30	2.193.585,38
			<b>151.228,81</b>
utilidades del ejercicio antes 15%		151.228,81	
Calculo participacion trabajadores	151.228,81		
(-) 15 % Participacion trabajadores		22.684,32	-22.684,32
<b>Utilidad Gravable antes Imptos</b>		<b>128.544,49</b>	
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		24.038,00	
<b>Saldo sueldo utilidad gravable</b>		<b>104.506,49</b>	
<b>Saldo utilidad gravable</b>		104.506,49	
(-) Impto A Renta Causado 22%		22.991,43	-22.991,43
(=) Impto a la Renta Causado Mayor al anticipo determinado		22.991,43	
(-) Retenciones en la fuente Ejercicio		22.575,57	
		415,86	
<b>POR PAGAR</b>			<b>105.553,06</b>



ING ALFREDO CRESPO JALON  
Representante Legal  
REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVO RMC S.A.



ING. MARIA ANTONIA RUIZ  
RUC No. 0911382091001  
Contador Registro No. 31086  
REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVO RMC  
S.A.