



RAICOMDISTRIBUCIONES S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019.

Contenido

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
1010103.01	Banco del Pichincha	496,60	1,91
1010103.02	Banco Internacional	265,45	2,87
	Subtotal Bancos e Inversiones	762,05	4,78

Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

Documentos y cuentas por cobrar.- La Compañía reconoce la venta al momento de transferir los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva. El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

**10102****ACTIVOS FINANCIEROS****dic-18****dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10102.05.01	Cuentas x Cobrar Clientes	28534,93	6302,05
10102.05.02	Prestamos por cobrar a corto plazo a terceros	886,49	886,49
10104.04.03	Garantias entregadas	2859,7	0

Inventarios:

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización. El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado. El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución. Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición. Raicomdistribuciones S.A. realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final de cada ejercicio, registrando una estimación con cargo a resultados cuando éstas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la rebaja hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de aumento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas o precios de los inventarios, se procede a modificar la estimación previamente efectuada. Las provisiones sobre las existencias de la Compañía se han constituido en base a un estudio técnico que cubre las distintas variables que afectan a los productos en existencia.

10103**INVENTARIOS****dic-18****dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10103.07.01	Inventario de Suministros, herramientas, repuestos y materiales	6246143	11450,75
10103.06.01	Inventario de Mercadería	42020,00	38020,00
10103	TOTAL INVENTARIOS	104.481,43	49.470,75

Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

**10201** **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**
(Nota 12)

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
102.01.06.01.01	Maquinaria, Equipo e Instalaciones	5250,00	5250,00
102.01.09.01	Vehiculos	29449,05	29449,05
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	34.699,05	34.699,05
102.01.12.06	Dep. Acum. Maquinaria, Equipo e Instalaciones	-126,67	-126,67
	Total Depreciación Acumulada	(126,67)	(126,67)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	34.572,38	34.572,38

Préstamos y otros pasivos financieros:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR**
PAGAR (Nota 17)

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2.01.03.01.01	Cuentas por pagar Proveedores	30946,23	0
2.01.03.01.03	Préstamos por pagar a Terceros	0	
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	30.946,23	-

Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las Ventas realizadas de la mercadería.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.



Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

Gastos de venta:

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de programación, comercialización, venta y distribución del software.

Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Fujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.



Sr. Ing. Paúl Ramírez González

REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Eva Constante Quinde

CONTADOR