

COMERCIAL RECURSA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- INFORMACIÓN GENERAL:

COMERCIAL RECURSA C.A., es una sociedad anónima constituida en la República del Ecuador el 12 de noviembre del 1982. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Quito, en la calle Reina Victoria N19-08 y Av. Patria. El plazo de la compañía es de cincuenta años, el mismo que podrá ser ampliado o reducido de conformidad con la ley.

Su actividad económica es la compra, venta, distribución, importación, exportación, comercialización, representación de toda clase de bienes y productos destinados a la industria naval, aeronáutica.

La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:

2.1.- Bases Contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que es de aplicación obligatoria en nuestro país desde el año 2012 para el tercer grupo, según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías. La aplicación de este nuevo marco normativo no implicará cambios relevantes en los criterios utilizados en la preparación y presentación de los estados contables de la Compañía.

Estos estados han sido preparados de acuerdo al principio contable del costo histórico.

2.2.- Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en dólares americanos que es la moneda funcional del Ecuador.

2.3.- Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en general de acuerdo al principio del devengo, considerando el momento en que se generan o incurrán, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsan.

2.4.- Concepto de Fondos

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se adopta el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo, considerándose como equivalente de efectivo las inversiones temporales altamente líquidas realizables en un plazo menor o igual a los tres meses.

2.5.- Uso de Estimaciones

En la preparación de los estados contables a una fecha determinada la gerencia hace uso de estimaciones especialmente en la depreciación de propiedad, planta y equipo.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2012 está integrado por:

	2012 \$	2011 \$
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.282,25	35.805,61

Estos saldos corresponden a una cuenta corriente en el Produbanco.

COMERCIAL RECURSA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 4.- CLIENTES RELACIONADOS:

Los saldos de estas cuentas no incluyen intereses y se originan por préstamos temporales y servicios otorgados entre empresas relacionadas.

	2012 \$	2011 \$
Cientes Relacionados	102.642,76	62.871,74

No se ha realizado provisión por incobrabilidad ya que estos créditos son recuperables en un alto porcentaje y su riesgo es manejable.

NOTA 5.- PRESTAMOS AL PERSONAL:

	2012 \$	2011 \$
Préstamos al Personal	34.019,97	666,36

Los saldos de estas cuentas no incluyen intereses.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	2012 \$	2011 \$
Anticipos Fiscales	22.181,54	3.099,70
Impuesto Renta Retenido	780,69	882,90
Crédito Impsto Renta	0,00	2.103,33
Saldo Final	22.962,23	6.085,93

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Estas partidas se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Se deprecian utilizando el método lineal.

	2012 \$	2011 \$
Costo:		
Muebles y Enseres	3.800,63	2.558,44
Equipo de Oficina	18.584,89	11.286,47
Equipo de Computación	10.725,50	10.156,50
Vehículo	183.000,00	183.000,00
Otros	607,22	607,22
Terrenos	1.308,31	1.308,31
Construcciones en Proceso	591.891,96	545.609,75
	809.918,51	754.526,69
Depreciación Acumulada:		
Propiedad, Planta y Equipo	61.073,33	50.086,43
Importe en Libros:	748.845,18	704.440,26

A la fecha de cierre de los estados contables se verificó que no exista indicio de deterioro de valor.

COMERCIAL RECURSA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR-RELACIONADAS:

	2012 \$	2011 \$
CTAS X PAGAR-RELACIONADAS	789.104,08	682.680,27

Estos préstamos se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos de las cuentas por pagar no incluyen intereses.

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

	2012 \$	2011 \$
Con la Administración Tributaria:	10.482,23	49.068,45
Con el IESS:	1.898,18	1.479,66
Con los Empleados:	11.711,09	9.611,40
Saldo Final:	24.091,50	60.159,51

NOTA 10.- PATRIMONIO:

El capital autorizado de la compañía es de \$ 4.800,00 y el capital suscrito y pagado es \$2.400,00, habiéndose emitido las respectivas acciones ordinarias y nominativas al valor nominal de \$ 0,04 dólar americano.

La información del patrimonio se encuentra detallada en el estado de evolución de patrimonio.

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS:

	2012 \$	2011 \$
Comisiones	40.197,17	44.142,90
Otros Ingresos	305.274,72	3'254.606,05
Saldo Final:	345.471,89	3'298.748,95

NOTA 12.- GASTOS OPERATIVOS:

Los gastos se presentan de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

	2012 \$	2011 \$
Personal	132.053,48	97.008,56
Servicios de Terceros	137.741,36	3'079.731,78
Suministros y Materiales	8.720,26	12.646,61
Tributos y Aportaciones	2.596,32	1.972,88
Depreciaciones	10.986,90	39.727,71
Otros Gastos	7.954,61	24.022,13
Saldo Final:	300.052,93	3'255.107,87

COMERCIAL RECURSA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

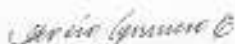
NOTA 13.- HECHOS POSTERIORES.

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de COMERCIAL RECURSA C.A., o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 29 de marzo del 2013, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas.

NOTA 14.- APROBACIÓN DE LOS ESTADO FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 29 de marzo del 2013

Atentamente,



Rocio Guerrero Escobar
CONTADORA
RUC # 1705423745001