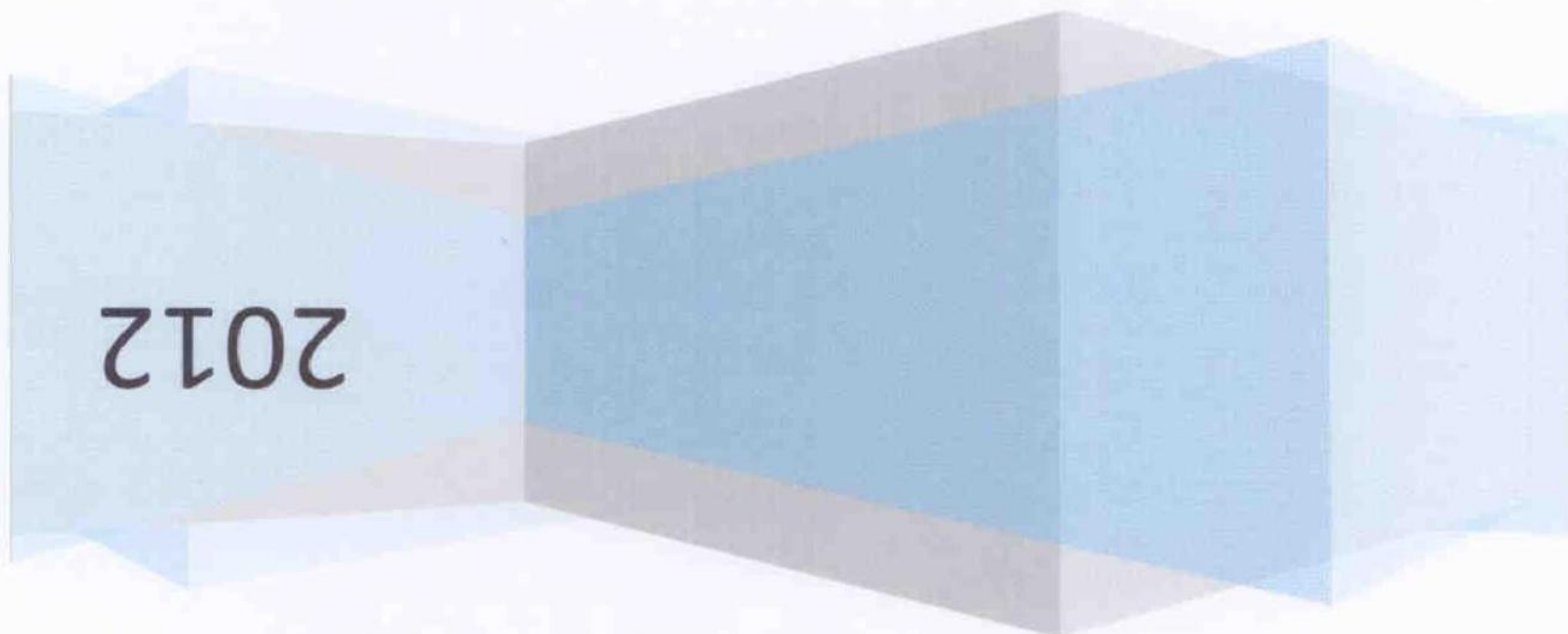




2012

INFORMACION FINANCIERA BAJO NIIF
CONVERSION DE NEC A NIIF
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RADINCEVALL CIA LTDA

RADINCEVALL CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(En miles de Dolares Americanos)

ACTIVO	NOTAS	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
ACTIVO CORRIENTE		126,776	112,374	103,286
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	13,038	20,784	5,404
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2	78,620	19,163	76,163
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		2,468	48,788	16,104
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		964	-	4,969
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		(975)	(975)	(762)
FONDO DE GARANTIA (PE)		2,378	-	-
ANTICIPO CLIENTES		741	-	-
GARANTIA ARRIENDO		260	-	-
INVENTARIOS DE MATERIALES PARA PRESTACION DEL SERVICIO	3	724	4,918	-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	-	1,408
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	4	12,777	11,346	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	4	15,781	8,350	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		-	10,200	-
VEHICULOS	5	-	10,200	-
ACTIVO NO CORRIENTE		149,288	99,581	77,636
MUEBLES Y ENSERES	6	5,943	5,676	4,890
MAQUINARIA Y EQUIPO	6	85,743	25,845	25,845
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6	6,182	5,460	5,460
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	6	118,295	100,446	67,000
(-) DEPRECIACIÓN ACUM PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	(66,875)	(37,847)	(25,559)
TOTAL ACTIVOS		276,064	222,155	180,922
PASIVOS CORRIENTES		154,808	103,662	33,466
PROVEEDORES	7	30,051	50,943	6,860
PRESTAMOS DE TERCEROS	8	48,022	-	-
INSTITUCIONES FINANCIERAS	9	12,017	36,911	-
PROVISIONES	9	16,361	-	-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	9	15,512	3,769	3,475
PARTICIPACION TRABAJADORES	9	4,509	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	9	5,160	-	2,415
CON EL IESS	9	1,731	-	1,463
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9	21,447	12,038	19,253
PASIVOS NO CORRIENTES		105,870	123,500	108,596
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	10	105,870	123,500	108,596
PATRIMONIO		15,385	(5,007)	38,860
CAPITAL		-	-	-
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	11	7,000	7,000	7,000
RESERVA LEGAL	12	6,807	6,807	6,807
RESULTADOS ACUM. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	14	(2,943)	(2,943)	(2,943)
GANANCIA DEL EJERCICIO	15	20,393	488	27,996
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	13	(15,871)	(16,359)	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		276,064	222,155	180,922

GERENTE

[Firma]

1

CONTADOR

[Firma]

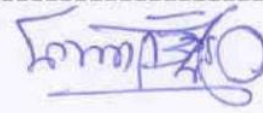
1.2 ESTADO DE RESULTADOS

RADINCEVALL CIA. LTDA

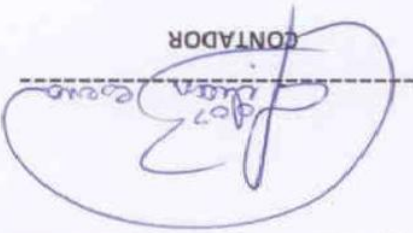
(En miles de Dólares Americanos)

INGRESOS	NOTAS	2012	2011
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 436,383	\$ 284,883
POR PRESTACION DE SERVICIOS	16	\$ 435,583	\$ 284,883
UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVOS	5	\$ 800	-
COSTOS		\$ (239,108)	\$ (39,423)
COSTO DE VENTAS	17	\$ (239,108)	\$ (39,423)
UTILIDAD BRUTA EN VENTA	18	\$ 197,275	\$ 245,460
GASTOS ADMINISTRATIVOS/ DEPRECIACIONES/PROVISIONES	20	\$ (167,213)	\$ (261,819)
GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ (138,184)	\$ (242,518)
DEPRECIACION		\$ (29,029)	\$ (19,087)
CUENTAS INCOBRABLES		\$ -	\$ (214)
UTILIDAD NETA	21	\$ 30,062	\$ (16,359)
PARTICIPACION TRABAJADORES	22	\$ 4,509	-
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	23	\$ 5,159,90	-

GERENTE GENERAL



CONTADOR



RADINCEVALL CIA LTDA **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO** (En miles de Dolares Americanos)

NOTAS		2012	2011
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cuentas y documentos por cobrar	2	(59,457)	56,999
Otras cuentas por cobrar relacionadas	2	46,320	(32,684)
Otras cuentas por cobrar	2	(964)	4,969
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	2	-	-
Fondo de garantía (PE)	2	(2,378)	-
Anticipo clientes	2	(741)	-
Garantía arriendo	2	(260)	-
Inventarios de suministros o materiales	3	4,194	(4,918)
Seguros pagados por anticipado	-	-	1,408
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	4	(1,431)	(11,346)
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	4	(7,430)	(8,350)
Ventas	16	436,383	284,883
Costo de ventas	17	(239,108)	(39,423)
Gastos administrativos	20	(138,184)	(242,518)
Proveedores	7	(20,893)	44,083
Provisiones	9	16,361	-
Con la administración tributaria	9	11,742	294
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	9	-	(2,415)
Con el IESS	9	1,731	(1,463)
Por beneficios de ley a empleados	9	9,409	(7,214)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Activos no corrientes mantenidos para la venta	5	10,200	(10,200)
Muebles y enseres	6	(267)	(786)
Maquinaria y equipo	6	(59,898)	-
Equipo de computación	6	(722)	-
Vehículos, equipos de transporte	6	(17,848)	(33,446)
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	6	-	(6,800)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos de terceros	7	48,022	-
Instituciones financieras	8	(24,895)	36,911
Prestamos a largo plazo	10	(17,630)	14,904
GANANCIA NETA DEL PERIODO	24	-	(27,508)
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-
FLUJO DE EFECTIVO			
FLUJO DE EFECTIVO		(7,746)	15,380
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		20,784	5,404
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		13,038	20,784

GERENTE

[Firma]

CONTADOR

[Firma]

RADINCEVALL CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

(En miles de Dolares Americanos)

		RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO			
				RESUL					
NOTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	TADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	
SALDO AL FINAL 31/12/2011		7,000	6,807	488		-	(16,359)	(2,064)	
SALDO AL INICIAL 1/01/2012		7,000	6,807	488		-	(16,359)	(15,007)	
POR APLICACIÓN DE NIIFS	14				(2,943)				
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:									
CORRECCION DE ERRORES:									
		-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (disminución) de capital social		-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones		-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	25	-	-	(488)	(15,871)	20,393	16,359	-	-
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2012		7,000	6,807	-	(15,871)	(2,943)	20,393	-	15,386

GERENTE

GONZALEZ

GONZALEZ

RADINCEVALL CIA LTDA.

Información general

La empresa Radincevall Cia. Ltda., inicio sus actividades el 25 de junio del 2001, con el objeto social de prestar servicios de control de calidad a las empresas mediante técnicas de ensayos no destructivos como son la radiografía industrial, inspección mediante tintas penetrantes, ultrasonidos etc. Radincevall elabora procedimientos de Soldadura, su Calificación y la de los Soldadores en estos Procedimientos deben ser elaborados con normas (BPS) y (PAR).

La empresa cuenta actualmente con el respaldo, en Calidad de Asesor e Instructor, de un Inspector ASNT Nivel III certificado en Radiografía Industrial, Ultrasonidos, Tintas Penetrantes y Partículas Magnetizables. Cinco Radiólogos Industriales certificados según ASNT Nivel II y seis Unidades Radiográficas móviles, que operan con Iridio 192. Cuatro inspectores certificados en Ultrasonidos ASNT Nivel II y equipos de Ultrasonidos de última generación. Cinco inspectores certificados en Tintas Penetrantes ASNT Nivel II. Un Inspector certificado ASNT Nivel II en Partículas Magnéticas.

La empresa se encuentra en el mercado de servicios en Ingeniería, técnicas relacionadas con Radiografía industrial

ADOCION DE NIIFs PRIMERA VEZ

La Superintendencia de Compañías, mediante Resoluciones Nos. SC.INPA.UA.G-10.005 del 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro Oficial No. 335 del 7 de diciembre del mismo año y Resolución No. SC-Y-ICICPAIFRS-1.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial 3/2 del 27 de enero de 2011, en virtud de la normativa implantada por la Comunidad Andina de Naciones y la legislación interna vigente, se estableció la clasificación de compañías en el país, definiendo las empresas que califican como Pequeñas y Medianas Entidades, lo que recae en su gran mayoría en las compañías del tercer grupo del cronograma de Aplicación, que a partir del 1 de enero de 2012 implementarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), si sus estados financieros del ejercicio económica anterior al periodo de transición, cumplan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a US \$ 4.000.000.00.
- Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales hasta US \$ 5.000.000.00.
- Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas, aquellas compañías que no cumplan con una de las tres condiciones antes referidas.

BASES DE ELABORACION

RADINCEVALL CIA. LTDA. Se encuentra dentro de los parámetros arriba mencionados por lo tanto aplicara NIIFs para Pymes.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a las NIIFs, al 31 de diciembre del 2011 y al 1 de enero del 2012 han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de diciembre del 2012.

Los estados Financieros de Radincevall Cia. Ltda. Comprenden los siguientes: El estado de situación Financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre 2011 y 31 de diciembre del 2012. El estado de resultados, el estado de cambios en el Patrimonio y el estado de flujo de efectivo por los años terminados 2012 y 2011.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL FINAL PERIODO 2012

(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para el giro del negocio y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses).

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Caja	\$ 400.00	\$ 400.00	\$ 400.00
Bancos	\$ 12.638.19	\$ 20.383.78	\$ 5.003.75
Total E y EE	\$ 13.038.19	\$ 20.783.78	\$ 5.403.75

(2) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en

libros del activo financiero. Dentro de las cuentas y documentos por cobrar tenemos los siguientes:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	78,620.47	19,163.44	76,162.66
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2,468.33	48,787.92	16,104.25
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	964.00	-	4,968.51
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-975.28	-975.28	-761.63
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-	-
FONDO DE GARANTIA (PE)	2,377.88	-	-
ANTICIPO CLIENTES	740.94	-	-
GARANTIA ARRIENDO	260.00	-	-
TOTAL -	99,506.53	89,770.86	101,877.54

(-) **PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO:** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

(3) **INVENTARIOS:** Inventarios son activos: en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

INVENTARIO

SUMINISTROS CONSUMIBLES EN LA PRESTACION DE SERVICIOS

Película	Fecha	Precio	SALDOS NEC 31/12/2011				SALDOS NIIF 01/01/2012			
			Inventario	Compra	Consumo	Unidades Disponibles	Inventario	Final	Inventario	Inicial Und.
			Inicial	unidades	unidades	Unidades	Inventario	Final	Inventario	Inicial S
05/09/2011	447.08	-	-	28.00	-	28.00	12,518.31	-	-	-
31/12/2011	447.08	-	-	-	17.00	17.00	- 7,600.40	-	-	-
01/01/2012	-	-	-	-	-	-	-	-	11.00	4,917.91
Total			-	28.00	17.00	11.00	4,917.91			

Al finalizar el periodo 2012 el inventario de suministros y materiales para la prestación de servicios es de 723.58

**INVENTARIO
SUMINISTROS CONSUMIBLES EN LA PRESTACION DE SERVICIOS**

Película	Fecha	Precio	Unidades	Inventario	Compra	Consumo	Unidades	Disponibles	Inventario
	01/01/2012	447,08	4,917,91	11	11	0	11	4,917,88	
	15/02/2012	447,08	8,941,60	20	20	11	20	8,941,60	
	18/03/2012	447,08	13,412,40	30	30	20	30	13,412,40	
	25/08/2012	468,20	14,046,00	30	30	30	30	14,046,00	
	10/10/2012	478,16	20,560,96	43	43	30	43	20,560,96	
	31/12/2012	478,16	0,00	0	0	42	1,5	723,58	
		<u>2.765,26</u>	<u>61.878,87</u>	<u>134</u>	<u>133</u>	<u>135,5</u>			

(-) PROVISION DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

(4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	12,777.20	11,346.23	0
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	15,780.74	8,350.30	0
TOTAL	28,557.94	19,696.53	-

(5) ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS: Una entidad clasificará a un activo no corriente (o un grupo de activos para su disposición) como mantenido para la venta, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado.

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA
VEHICULO

Nombre	F.	Compra	Valor de Compra	Depreciación	Valor en Libros	Razonable Valor	Valor en Libros	Gastos de Venta	Nuevo Valor en Libros
CAMIONETA PICKUP COLOR BLANCO 2004	28/2/2009	7,000.00	6,800.00	0.200.00	6,900.00	0.200.00	0.200.00	200.00	-200.00
Gastos de Venta									
Valor Activo No corriente									
SALDOS NEC 31/12/2011									
SALDOS NIIFs 01/01/2012									

Se programa vender la camioneta Pick up en el año 2012, la misma que fue vendida en 11,000 dólares generando una utilidad por venta de activos de 800.00 dólares.

(6) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO: La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
MUEBLES Y ENSERES	5,942.96	5,676.00	4,890.29
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	85,743.30	25,845.00	25,845.00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	6,182.30	5,459.98	5,459.98
(-) DEPRECIACIÓN ACUM PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	118,294.63	100,446.42	67,000.00
TOTAL	149,288.01	99,580.77	77,636.09

En propiedad, planta y equipo se incrementa del 01 de enero del 2011 al 31 de enero del 2012 este incremento es en vehículos ya que en ese año se compra 2 camionetas por 25,223.21 cada una los que nos da una inversión de 50,446.42 dólares; (véase Anexo 1) y se vende una camioneta que su valor en libros es de 17,000 dólares (véase Nota 5) quedando un valor del vehículos en 100,446.42 dólares. Y para el 2012 se compra un vehículo por 17,848.21 saldo final de vehículos al 31 de diciembre del 2012 es de 118,291.63.

En cuanto a los equipos de radiografía para el año 2012 la compañía adquiere un equipo robótico de ultrasonido 45,000 dólares y un equipo de radiografía industrial por 14,898.3 dólares

En cuanto a la depresión se ha determinado mantenerla de la siguiente forma:

Vehículos Administrativos	5 años
Vehículos Campo	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Equipo de Radiografía	10 años

PASIVOS CORRIENTE

(7) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

(8) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

(9) PROVISIONES: Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
PROVEEDORES	30,050.52	50,943.19	6,859.83
PRESTAMOS DE TERCEROS	48,022.04	-	-
INSTITUCIONES FINANCIERAS	12,016.78	36,911.33	-
PROVISIONES	16,360.62	-	-
TOTAL	106,449.96	87,854.52	6,859.83

(10) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	15,511.56	3,769.34	3,475.39
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	-	-	2,415.10
CON EL IESS	1,730.78	-	1,462.59
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	21,446.98	12,038.24	19,252.51
TOTAL	38,689.32	15,807.58	26,605.59

PASIVO NO CORRIENTE

(11) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	105,870.11	123,500.00	108,596.32
TOTAL	105,870.11	123,500.00	108,596.32

La empresa se endeudo con préstamos de terceros para adquirir la Propiedad, Planta y Equipos para el desarrollo de sus actividades del giro del negocio (véase Nota 6)

PATRIMONIO

(12) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

El capital de Radincevall Cia. Ltda., es de 7,000,00. El último incremento se realizó en el 2010 este incremento se lo realizó con aportes a futuras capitalizaciones.

(12)RESERVAS: Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad. En el caso de Radincevall Cia.Ltda. Su

porcentaje para reservar es de 5% el monto actual por este concepto es de 6.806.77. Según la ley de compañías cuando una empresa sobrepase el 50% del capital suscrito y pagado se reserva el derecho de seguir acumulando dicha reserva.

(13) RESULTADOS ACUMULADOS

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

(14) RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF: Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

(15) RESULTADOS DEL EJERCICIO

GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias... Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

(17) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

PRESTACION DE SERVICIOS: Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(18) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

MATERIALES UTILIZADOS: Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos para la prestación de servicios durante el periodo declarado.

INGRESOS		Notas		2012
Prestación de Servicios				435,582,59
Total				435,582,59
OTROS INGRESOS				
Utilidad Venta de Activos	5			800,00
Total				800,00
Total Ingresos				436,382,59

MANO DE OBRA DIRECTA: Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo.

MANO DE OBRA INDIRECTA: Comprende el costo de sueldos y beneficios de la mano de obra consumida de personal que sirven de apoyo en la producción.

COSTOS	
Mano de Obra Directa e Indirecta	89,584,15
Beneficios Sociales	25,177,71
less	32,136,45
Total MOD y MOI	146,898,31

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION: Comprenden todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la manufactura, pero contribuyen y forman parte del costo de producción.

GASTOS ADMINISTRATIVOS/ DEPRECIACIONES/PROVISIONES	\$	(167.213)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$	(138.184)
DEPRECIACION	\$	(29.029)
CUENTAS INCOBRABLES	\$	-
UTILIDAD NETA	\$	30.062

(21) GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. **Subtotal B (A + 42 - 52)**

Véase nota 17 otros ingresos por venta de activos.

(20) OTROS INGRESOS: Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: dividendos para empresas que no son holding, ingresos financieros, etc.

INGRESOS	NOTAS	2012
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	436.383
POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$	435.583
COSTOS	\$	800
COSTOS DE VENTAS	\$	(239.108)
UTILIDAD BRUTA EN VENTA	\$	197.275

(19) GANANCIA BRUTA: Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, antes del cálculo de la participación trabajador e impuesto a la renta.

COSTOS INDIRECTOS	14.666,45
Mantenimiento y Reparaciones	2.350,03
Combustibles	5.064,06
Transporte	8.973,79
Otros Pagos	31.054,33

(22) GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS: Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta. MC p.105-NIIF PYMES SECC.5, p.5.5

Para el final del periodo 2012 la utilidad neta antes de 15% trabajadores e impuestos asciende a \$ 30.031.70 dólares americanos. (Véase nota 21)

(23) (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

CALCULO 15% TRABAJADORES			
UTILIDAD NETA			
PARTICIPACION TRABAJADORES	15%	\$	4.509
		\$	30.062

(24) (-) IMPUESTO A LA RENTA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

CONCILIACION TRIBUTARIA			
UTILIDAD NETA			
Participacion Trabajadores	15%		30.061,70
(1) B.I. IM. RENTA			4.509,26
GASTOS NO DEDUCIBLES			25.552,45
(2) B.I. IM. RENTA			4.360,03
DEDUCCIONES Art. 11 LRTI			29.912,48
Amortizacion de Perdidas ejercicios Anteriores			7.478,12
(Corresponde al 25% dela utilidad del ejercicio 2012)			
(3) B.I. IM. RENTA			22.434,36
Impuesto a la Renta 2012			5.159,90

Utilidad para Distribuir Socios

20.392,54

(1) la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta después de depurar los ingresos y restar la participación de trabajadores.

(2) La base imponible para el cálculo de impuesto a la renta si la empresa tiene gastos no deducibles tributariamente, sobre los cuales se pagara el impuesto a la renta.

(3) La base imponible para el cálculo de impuesto a la renta si la empresa tiene perdidas de ejercicios anteriores no mayores a 5 años, según Art.11 (véase abajo) la empresa puede deducir hasta el 25% de las utilidades del ejercicio.

LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Art. 11.- Pérdidas.- Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad. Pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles

(25) GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

Subtotal H (D+G) Comprende la ganancia (pérdida) neta del periodo del total de operaciones continuadas y discontinuadas. NIC 1, p.82-NIIF PYMES SECC.5, p.5.5 (véase nota 24)