RADISIS S.A.

Notas a los estados financieros

Por el período terminado el 31 de diciembre del 2014

(1) Empresa reportante y operaciones

RADISIS S.A.. (subsidiaria mayormente poseída por Florimex Canadá Inc.), fue constituida en Ecuador mediante escritura pública otorgada el 24 de Abril de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Mayo de 2003.

La actividad principal de la Compañía es Venta al por mayor y menor de diversos productos para el consumidor.

Al cierre del año la Compañía presenta utilidad por US$ 4,856.73.

(2) Bases de Preparación

Los estados financieros de la entidad han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

(3) Resumen de principales políticas de contabilidad

(a) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos

(b) Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos cuando se devengan independientemente del momento en que se paguen. Se reconoce inmediatamente un costo o gasto, según corresponda, cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(c) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente. El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa aprobada a la fecha del cierre del período sobre el que se informa.

(d) Participación Laboral

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable del ejercicio.

(e) Beneficios a los Empleados

i. Beneficios Post-Empleo

Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

El pasivo correspondiente a los planes de beneficios definidos establecidos por las leyes laborales ecuatorianas se registra al valor presente de las obligaciones a la fecha de cierre de los estados financieros, el cual es calculado anualmente por actuarios independientes, utilizando el método de "Unidad de crédito proyectada"

Las hipótesis actuariales incluyen variables adicionales a la tasa de descuento tales como: tasa de mortalidad, edad, años de servicios, sexo, incrementos futuros en remuneraciones, tasas de rotación, entre otros.

Las ganancias y pérdidas actuariales originadas por los ajustes basados en la experiencia pasada y en cambios en las premisas actuariales se reconocen en los resultados integrales en el período en el cual se generan.

La compañía no provisiona el desahucio ya que no tiene como política el pago de dicho beneficio.

ii. Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen el servicio o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar el monto del beneficio como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a las establecidas en el Código de Trabajo.

iii. Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

(f) Provisiones y Contingencias

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía posee una obligación presente, legal o asumida, como consecuencia de hechos pasados, ii) existe una alta probabilidad que se requiera un egreso de recursos para cancelarla y iii) el monto pueda ser estimado en forma confiable. Estas se valúan al valor presente de las erogaciones que se prevé serán necesarias para cancelar las obligaciones, utilizando una tasa de descuento apropiada. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

Al 31 de diciembre de 2013 no se han reconocidos provisiones por contingencias identificadas.

(4) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera como efectivo corresponde a lo siguiente:

	31 de diciembre del	
	2014	2013
US$	13,369.33	234.41

(5) Deudores Comercialesy Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	Nota		31 de diciembre del 2014	2013
Deudores comerciales:				
Terceros		US$	22,988.45	9,445.97
Partes relacionadas				
			22,988.45	9,445.97
Otras cuentas por cobrar:				
Accionistas			540.00	540.00
Anticipos Entregados				
Anticipo Proveedores			200.00	600.00
Seguros prepagados			389.49	370.47
Crédito tributario				
IVA crédito tributario				
Retenciones en la fuente				
Total partidas por cobrar		US$	24,117.94	10,956.44

(6) Acreedores Comerciales, Otras Cuentas y Gastos Acumulados por Pagar

Un detalle de los acreedores comerciales, otras cuentas y gastos acumulados por pagar es el siguiente:

	Nota		31 de diciembre del 2014	2013
Acreedores comerciales:				
Partes relacionadas		US$	8832.92	91.24
Proveedores Locales			1,015	80
			9,847.95	171.62
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar:				
SRI:				-
Impuesto a la renta			2,427	-
Retenciones y otros impuestos por pagar			323.54	389.88
IESS por pagar			2,068.24	1,166.09
Sueldos y beneficios sociales			21,469.78	13,117.40
		US$	36,136.96	14,844.99

(7) Impuesto a la Renta

Gasto de Impuesto a la Renta

El gasto de impuesto a la renta fue cargado en su totalidad a resultados y consiste en el 22% de la base imponible:

		Año terminado el 31 de diciembre del	
		2014	2013
Impuesto a la renta corriente	US$	3,134.49	788.38

Conciliación del Gasto de Impuesto a la Renta

La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta a la utilidad antes de impuesto a la renta:

		Año terminado el 31 de diciembre del	
		2014	2013
Utilidad antes de impuesto a la renta		9,401.43	
Perdida antes de impuesto a la renta	US$		(3,433.81)
Mas (menos):			
Gastos no deducibles		6,256.44	3,554.55
(-) 15% Participación laboral		(1,410.21)	
Utilidad gravable		14,247.66	120.74
Tasa corporativa de impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la Renta	US$	3,134.49	26.56
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		830.47	707.04

Los gastos no deducibles incluyen los siguientes rubros:

	USD
Provisión para jubilación patronal	3,778.57
Otros gastos	2,477.87
Gastos menores	
Total	**6,256.44**

Situación Fiscal

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía por los años 2012 al 2014 están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

Precios de Transferencia

La Compañía durante el año 2014 no ha efectuado transacciones con partes relacionadas que superen los límites establecidos de acuerdo con la normativa legal vigente para generar la obligación de presentar anexo e informe de precios de transferencia.

(8) Beneficios a los Empleados

El detalle de los beneficios a los empleados es el siguiente:

		31 de diciembre del	
		2014	2013
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)		13,563.37	13,230.56
Beneficios sociales		5,575.96	8,697.98
Desahucio			
Jubilación patronal		3,778.57	1,593.73
		22,918	23,522
Pasivos corrientes		19,139.33	21,928.54
Pasivos no corrientes		3,778.57	1,593.73
	US$	22,918	23,522

Jubilación Patronal

El movimiento del valor presente de la obligación por jubilación patronal es el siguiente:

		2014	2013
Saldo al inicio del año	US$		
Costo laboral por servicios actuales		2,020.56	3,166.84
Costo financiero		544.40	
(Ganancia) pérdida actuarial		1,213.61	(1,573.11)
Costo/gasto del periodo		3,778.57	1,593.73
Saldo al final del año	US$	3,778.57	1,593.73

La Compañía ha registrado en el ejercicio 2014 la totalidad de la provisión por jubilación patronal con cargo al Estado de Resultados Integral, y ha considerado como gasto no deducible el valor correspondiente al año 2014.

El Código de Trabajo del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal vitalicia a todos aquellos empleados que hayan cumplido 25 años de servicio para una misma compañía, beneficio que se determina con base en los años de servicio, edad del empleado al momento del retiro y al promedio de la remuneración anual percibida en los últimos cincos años previos a la fecha de retiro.

La Compañía no tiene empleados con derechos adquiridos de jubilación patronal. A la fecha de los estados financieros, el personal de la Compañía registra menos de 10 años de servicio.

(9) Patrimonio

Capital Social

Al 31 de Diciembre de 2014 el capital social autorizado consiste de 800 acciones suscritas y pagadas con un valor nominal de US$1 cada una.

Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% del la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Resultado Acumulado Proveniente de la Adopción Por Primera Vez

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011 determinó que el saldo acreedor resultante de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF" y que se registraron en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, no podrá ser distribuido entre los accionistas, pero podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, o devuelto a sus accionistas en el caso de liquidación

(10) Gastos por Naturaleza

El detalle por naturaleza del costo de ventas y de los servicios prestados y gastos administrativos y generales se resume a continuación:

RADISIS S.A.

Notas a los estados financieros

Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014

	2014	2013	2012
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos	66,179.18	63,690.94	61,070.00
Decimo Tercer Sueldo	2,998.87	5,382.66	5,310.03
Decimo Cuarto Sueldo	820.78	986.55	910.95
Aporte Patronal	8,046.09	7,847.91	7,741.98
Fondo de Reserva	5,517.28	5,382.65	5,310.03
Utilidades Trabajadores	1,410.21		
Servicio Terceros			-
Capacitación			-
Bonos Administrativos			-
Seguros de Personal			-
Vacaciones	1,756.31	2,328.77	2,654.97
Desahucio			-
Jubilación Patronal	3,778.57	1,593.73	1,249.91
GASTOS DE COMERCIALIZACION			
Comisiones Vendedores			-
Gastos de Viaje			-
Atención Clientes			-
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Honorarios Profesionales	608.40	1,179.77	3,796.00
Varios	28,331.34	24,418.27	26,860.35
GASTOS FINANCIEROS	1,489.71	2,265.58	2,862.39
GASTOS NO DEDUCIBLES	2,477.87	2,020.82	2,405.39
TOTAL GASTOS	**123,414.61**	**117,097.65**	**120,172.00**

Nicolas Cabanilla B.

Ing. Nicolas Cabanilla B.
CONTADOR GENERAL
RUC 1714006622001