

RUIZFUEL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

RUIZFUEL S.A EXPEDIENTE: 142763, es una sociedad anónima radicada en el cantón Santo Domingo, provincia de los Tsachilas, Ecuador, con RUC 2390009529001, con domicilio ubicado en la Ciudadela Huertos Familiares Margen derecho.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es transporte regulado por carretera.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2011.

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

4.2 Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

4.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

4.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

4.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

4.6 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.7 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

4.8 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

4.9 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

4.10 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

4.11 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

4.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

4.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

4.14 Gastos por préstamos

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

5. PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.

- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

6. NOTAS EXPLICATIVAS

RUIZ FUEL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		
	Caja General		885.10
	Subtotal Caja	-	885.10
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	801.61	
	Banco Internacional Cta. Corriente		
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	801.61	-
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	801.61	885.10

10102 ACTIVOS FINANCIEROS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	6,395.15	6,578.86
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		57,746.17
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	72,938.93	1,202.86
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	79,334.08	65,527.89

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos entregados		18,301.21
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	18,301.21

PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	840.00	11,029.78
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	840.00	11,029.78

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	430.46	25.57
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2,768.30	950.53
2010703	Obligaciones con el IESS	649.44	685.52
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3,511.95	207.45
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7,360.15	1,869.07

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-15

dic-16

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	800.00	800.00
	Socio A		
	Socio B		
	Socio C		
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	55,649.47	71,135.54
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)		
30604	Reserva de Capital		
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	55,649.47	71,135.54

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-15

dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(120.19)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	(120.19)

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		-
4102	Prestación de Servicios	198,133.03	57,807.11
4103	Contratos de Construcción		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	198,133.03	57,807.11

5201 GASTOS DE VENTA

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	41,617.38	26,192.00
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7,794.61	3,182.30
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	9,118.67	7,698.64
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	77,369.02	
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad	60.00	
520112	Combustibles	2,321.51	7,678.77
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	470.28	
520115	Transporte	9,440.21	
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	6.05
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos	496.25	282.59
	Subtotal Gastos de Venta	148,687.93	45,040.35

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	714.29	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	740.01	
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		81.15
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción	24,410.81	
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos		11,302.61
Subtotal Gastos de Administración		25,865.11	11,383.76
Total Gastos de Venta y Administrativos		174,553.04	56,424.11

5204 OTROS GASTOS		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	167.00	
TOTAL OTROS GASTOS		167.00	-

NOTA: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,500,00 incluye US\$ 500,00 de perdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-15	dic-16
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	23,412.99	1,383.00
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(3,511.95)	(207.45)
804	(-)100% Dividendos Exentas		
805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	19,901.04	1,175.55
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(4,378.23)	(258.62)
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO		15,522.81	916.93
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		15,522.81	916.93

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		dic-15	dic-16
Se refiere al siguiente detalle:			
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	258.62
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	(1,295.74)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	-	(345.21)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	1,295.74
	(+) Saldo pendiente de pago	-	
855	Impuesto a pagar	-	950.53
856	Saldo a Favor		

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)


 Sr. Ivan Ruiz Gueron
 Gerente General