

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS)**

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La empresa MARIO RUBIO CÍA. LTDA., fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas, el 19 de Julio de 1.979, bajo el N° 145, del Registro Mercantil, otorgado por la Notaria Segunda de Ambato y se dedica a la la comercialización al por mayor y menor de materiales y accesorios utilizados en la construcción. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito en las Hiedras 440 y Joel Polanco y tiene una sucursal en la ciudad de Ambato. La empresa fue notificada a partir del 23 de Septiembre de 1996 como CONTRIBUYENTE ESPECIAL.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del artículo 2 de la Resolución N° 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías los estados financieros son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) comparativos del año 2017 con el año 2016.

NOTA 3- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.





(a) Activos Corrientes

Los activos corrientes comprenderán los saldos mantenidos en caja chica, cuentas corrientes bancarias, saldos por cobrar a clientes a empleados y otros (cuyo vencimiento no supere los 360 días), anticipos, créditos tributarios y existencias en inventario de bodega.

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES
La cuenta contable de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año. Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo.

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, con base en el análisis de la antigüedad de los saldos y evaluaciones efectuadas sobre la cobrabilidad de las cuentas de los clientes.

Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

INVENTARIOS

Los inventarios de productos importados que están terminados y en proceso se contabilizan al costo de adquisición el cual incluye los costos directos e indirectos incurridos para ponerlos en condiciones de utilización.

Los inventarios de mercaderías no fabricadas por la empresa, se contabilizan al costo de adquisición.

Se utiliza el sistema de Inventarios Permanentes y se valoriza por el método de Promedio Ponderado.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, el cual incluye los siguientes conceptos: gastos de financiación, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados y en lo que se refiere a mejoras, se contabiliza como parte del activo aquellas que sean de valor considerable y que revaloricen el activo e incrementen su vida útil. Aquellas que no incrementen su vida útil, irán directamente al gasto.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 0.5% para edificios, 10% para muebles, maquinaria y equipo, 5% para vehículos y 33.33% para equipos de cómputo.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período.

Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con instituciones financieras del país.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, el IVA, Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA.

PENSIÓN DE JUBILACIÓN

Los ajustes anuales del pasivo a cargo de la Compañía se realizan con base en estudios actuariales ceñidos a las normas legales, sin inversión específica de fondos. Los pagos de pensiones de jubilación se descuentan de la provisión registrada según informes de cálculos actuariales.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información al preparar los Estados Financieros. La importancia relativa, para propósitos de revelaciones, se determinó teniendo como base un 5% del activo corriente y no corriente, del pasivo corriente y no corriente, del patrimonio, de los resultados del ejercicio y de cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada.

NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

1/1/2024

Quito: Calle Las Hiedras N4-40 y Joel Polanco. Telf (02) 2279760 - 2251818 - 2251817.

Mail ventas@mariorubio.com.ec

Ambato: Lizardo Ruiz y Espejo Esq. Telf (03) 2822911 - 2823808.

Mail sucursal.ambato@mariorubio.com.ec

www.mariorubio.com.ec



Descripción	2017	2016
Caja	4.335,26	60.943,16
Bancos	181.823,59	106.731,55
Inversiones Financieras Temporales	-	213.952,65
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	186.158,85	381.627,36

NOTA 5- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comprendían lo siguiente:

Descripción	2017	2016
Clientes	1.039.027,42	1.155.383,31
Cuentas por Cobrar Arriendos	12.416,15	33.845,53
Clientes Empleados	8.361,43	510,02
Cuentas por Cobrar Tarjetas Crédito	-	0,25
Valores por Depositar (Cheques Pos)	312.974,17	236.104,00
Total Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	1.372.779,17	1.425.843,11

NOTA- 6 INVENTARIOS

El inventario final al 31 de diciembre del 2017 es de 1,498,124.95 que comparado con el inventario final al 31 de diciembre del 2016 que era de 1'312,888.49 aumentó en un 14%, esto debido al incremento en las ventas.

NOTA – 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 de la propiedad, planta y equipo, y depreciación acumulada, eran los siguientes:

Descripción	Costo	Depreciación 2017	Depreciación	Neto
			Acumulada	
Terrenos	1.708.291,14	-	-	1.708.291,14
Edificios	1.750.927,18	6.288,54	432.646,40	1.318.280,78
Muebles y Enseres	60.609,80	4.555,53	50.563,82	10.045,98
Maquinaria y Equipo	23.314,45	2.054,55	13.107,89	10.206,56
Equipos de Computo	70.770,61	3.446,27	61.690,94	9.079,67
Vehículos	317.884,74	8.677,74	147.015,77	170.868,97
Total	3.931.797,92	25.022,63	705.024,82	3.226.773,10

Quito: Calle Las Hiedras N4-40 y Joel Polanco. Telf (02) 2279760 - 2251818 - 2251817.

Mail ventas@mariorubio.com.ec

Ambato: Lizardo Ruiz y Espejo Esq. Telf (03) 2822911 - 2823808.

Mail sucursal.ambato@mariorubio.com.ec

www.mariorubio.com.ec

NOTA 8- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre estaba conformada por:

Descripción	2017	2016
Proveedores Nacionales	1.258.538,76	889.462,42
Proveedores del Exterior	7.058,50	7.058,50
Total Cuentas y Documentos por Pagar	1.265.597,26	896.520,92

NOTA 9- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las Obligaciones Financieras al 31 de diciembre del 2017 comprendían los siguientes créditos de capital:

Nº	FECHA DE CONTRATO	FECHA DE VENCIMIENTO	TIEMPO EN MESES	Nº CONTRATO	CAPITAL	SALDO CAPITAL
2	26/01/2017	26/01/2018	12	2623019-00	100.000,00	25.835,93
3	10/02/2017	10/02/2018	12	2632151-00	120.000,00	31.003,00
4	21/03/2017	21/03/2018	12	2649823-00	120.000,00	31.003,00
5	21/04/2017	21/04/2018	12	2670164-00	80.000,00	40.884,99
6	12/05/2017	12/05/2018	12	2683155-00	100.000,00	51.106,24
7	23/06/2017	23/06/2018	12	2708485-00	53.000,00	27.086,30
8	31/07/2017	31/07/2018	12	2733632-00	75.000,00	56.867,69
9	22/08/2017	22/08/2018	12	2743990-00	120.000,00	90.988,31
10	09/11/2017	09/11/2018	12	2796181-00	100.000,00	100.000,00
11	04/12/2017	04/12/2018	12	2816884-00	100.000,00	100.000,00
12	20/12/2014	20/12/2018	12	2831422-00	100.000,00	100.000,00
TOTAL					1.068.000,00	654.775,46

NOTA 10- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Para el año 2017 el impuesto a la renta constituyo el Anticipo determinado según declaración de impuesto a la renta del 2016 fue de 72.220,99 y luego de aplicar la rebaja del 40% según DECRETO EJECUTIVO No. 210 que fue de 28.888,40 el ANTICIPO REDUCIDO quedo en 43.332,59.

Los saldos de Impuestos de IVA y Retenciones por Pagar al 31 de diciembre del 2016 comprendían lo siguiente:

Quito: Calle Las Hiedras N4-40 y Joel Polanco. Telf (02) 2279760 - 2251818 - 2251817.

Mail ventas@mariorubio.com.ec

Ambato: Lizardo Ruiz y Espejo Esq. Telf (03) 2822911 - 2823808.

Mail sucursal.ambato@mariorubio.com.ec

www.mariorubio.com.ec



Descripción	2017	2016
Saldo de IVA y Retenciones IVA por Pagar	8.767,37	27.166,09
Imp. Renta Retenciones por Pagar	7.576,30	7.703,80
Total Impuestos por Pagar	16.343,67	34.869,89

NOTA 11- OBLIGACIONES LABORALES

Las Obligaciones Laborales al 31 de diciembre comprendían:

Descripción	2017	2016
Beneficios Sociales por Pagar	11.767,92	12.285,02
15% Participación Trabajadores x Pagar 2015	184,52	184,52
15% Participación Trabajadores x Pagar 2016	40,46	1.800,43
15% Participación Trabajadores x Pagar 2017	15.646,01	-
Total	27.638,91	14.269,97

NOTA 12- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El Capital Suscrito Pagado está conformado por 1230 acciones de un valor nominal de \$100 dando un total de \$123.000,00.

Reserva Legal

Las Compañías Limitadas, según lo dispone el Art. 109 de la Ley de Compañías están obligadas a apropiar como reserva legal el 5% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 20% del capital o más, según lo dispone el Art. 297 de la Ley de Compañías.

NOTA 13- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de operación provienen del desarrollo de la actividad comercial de la Compañía, generados principalmente por la venta de Tuberías, Accesorios, Pegantes, Sanitarios, Griferías, y otros utilizados en la construcción, así como también por la comercialización de productos importados como son Planchas de Fibrocemento. A continuación se detalla su composición:

Descripción	2017	2016
Ventas Matriz Quito	6.977.684,16	5.920.910,57
Ventas Ambato	1.717.529,91	1.533.638,99
Ventas Sto. Domingo	0,00	596.573,95
Ventas Importación Quito	17.651,40	18.941,12
Ventas Importación Ambato	155,40	730,95
Ventas Importación Sto. Domingo	0,00	474,70
Total	8.713.020,87	8.071.270,28

Quito: Calle Las Hiedras N4-40 y Joel Polanco. Telf (02) 2279760 - 2251818 - 2251817.

Mail ventas@mariorubio.com.ec

Ambato: Lizardo Ruiz y Espejo Esq. Telf (03) 2822911 - 2823808.

Mail sucursal.ambato@mariorubio.com.ec

www.mariorubio.com.ec



NOTA 14 – GASTOS DE VENTAS

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión de ventas o prestación de servicios. Al 31 de diciembre del 2017 sumaron un total de USD 529.782,18

NOTA 15 –GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de bienes o servicios. Al 31 de diciembre del 2017 sumaron un total de USD 867.019,60

NOTA 16– GASTOS FINANCIEROS

Comprenden las sumas pagadas y/o causadas por gastos que se desprenden de préstamos bancarios para Capital de Trabajo o para la compra de bienes a crédito, que son utilizados en las actividades comerciales de la compañía, estos se dividen en pago de intereses y comisiones pagadas a entidades financieras y pago de intereses a terceros. Al 31 de diciembre del 2017 sumaron un total de USD 116.071,58

Lic. Mario A. Rubio P
Gerente
Mario Rubio Cía. Ltda.

Sandra Rosero E.
Contadora Registro No. 17-02220