

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RULIMANES, HERRAMIENTAS, MÁQUINAS RULHERMAQ CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

La Compañía **RULIMANES, HERRAMIENTAS, MÁQUINAS RULHERMAQ CIA. LTDA.**, goza de personalidad jurídica de Derecho Público y está reconocida como Estructura Comercial.

La Compañía se rige por las normas contenidas en las **NIFFS** en todo lo concerniente a su administración, y por la legislación general vigente en el país, en cuanto a las materias laborales y tributarias, que puedan afectarle, con relación a su personal, inversiones y propiedades.

NOTA 02: CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

- a) **General.** Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014, fueron preparados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS).
- b) **Activos Fijos.** Se mantienen las mismas propiedades vigentes al 31 de diciembre de 2013, las cuales se han valorizado al avalúo fiscal determinado por el Servicio de Rentas Internas con vigencia al 1º de enero de 2014. Otros activos fijos menores se muestran al valor de libros, previa aplicación de las tablas de corrección monetaria y de depreciación, entregadas por el Servicio de Rentas Internas para el ejercicio 2014.
- c) **Pasivos.-** Las cuentas por pagar ascienden en un porcentaje del 92% al equivalente a los Activos por lo que se considera que en lo posterior se tome en cuenta el análisis para solicitar créditos.
- d) **Patrimonio.** El Patrimonio de la Compañía fue determinado en el ejercicio valorizando los activos y los pasivos, estableciendo la diferencia contable.

NOTA 03: CAMBIOS CONTABLES

En el Ejercicio 2014, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2013. Se continúa con la aplicación de la depreciación vigente normal para los activos fijos.

NOTA 04: ACTIVOS DISPONIBLES

La Compañía presenta en este grupo de cuentas los saldos de las cuentas según el siguiente detalle:

Banco del Austro

Cuenta Corriente N° 0717580672

SALDO LIBRO MAYOR AL 31 DE DICIEMBRE 2014				
FECHA	CHEQUE N°	BENEFICIARIO	FECHA INGRESO	MONTO
03/10/2014	2057	FRANKLIN SEVILLA	31/01/2015	362.50
09/10/2014	2141	SEGUNDO ANELOA	10/01/2015	1,000.00
09/10/2014	2142	SEGUNDO ANELOA	10/02/2015	1,000.00
24/11/2014	2568	TRECX	25/12/2014	284.17
25/11/2014	2572	TRECX	25/12/2014	24.43
26/11/2014	2591	GUTIERREZ NAVA	25/01/2015	2,955.54
26/11/2014	2592	CASA DEL RULIMAN	10/01/2015	1,532.41
26/11/2014	2598	CASA DEL RULIMAN	31/01/2015	1,539.84
27/11/2014	2603	TRECX	27/12/2014	154.27
02/12/2014	2689	TRECX	03/01/2015	513.52
03/12/2014	2711	TRECX	03/01/2015	337.17
04/12/2014	2721	TRECX	04/01/2015	415.86
04/12/2014	2734	TRECX	04/01/2015	241.93
08/12/2014	2764	TRECX	08/01/2015	64.70
08/12/2014	2776	TRECX	09/01/2015	64.70
09/12/2014	2785	TRECX	09/01/2015	137.21
12/12/2014	2839	TRECX	12/12/2014	417.08
15/12/2014	2852	TRECX	15/01/2015	136.85
16/12/2014	2865	TRECX	16/01/2015	140.60
16/12/2014	2867	TRECX	16/01/2015	121.48
29/12/2014	2912	DOLORES LUCIO	29/12/2014	50.00
30/12/2014	2923	DORIS CARRIEL	30/12/2014	374.53
30/12/2014	2926	CARLOS SANTANA	30/12/2014	225.30
30/12/2014	2927	SILVIO TAPIA	30/12/2014	471.00
30/12/2014	2928	ANGEL HUANCA	30/12/2014	392.89
30/12/2014	2929	JUAN PABLO ESCUDERO	30/12/2014	100.00
30/12/2014	2931	PATRICIO CHALCO	30/12/2014	494.68
30/12/2014	2932	JUAN PABLO ESCUDERO	30/12/2014	610.07
TOTAL CHEQUES NO COBRADOS				13,552.66

NOTA 05: CUENTAS POR COBRAR

La Compañía presenta en este grupo los saldos se compone del siguiente detalle cartera vencida, cartera castigada adicional cartera vigente, que totalizan.

La Mayoría de las partidas se encuentran debidamente individualizadas, autorizadas y respaldadas por documentación soportante, cabe recalcar que este procedimiento fue realizado por la nueva administración.

Las cuentas más relevantes son las siguientes:

➤ Cartera Vencida y Castigada

FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	CLIENTE	TOTAL
14-JUN-2012	28-FEB-2013	INCASA	USD \$ 26.122,09
05-NOV-2012	15-NOV-2012	ABSORPELSA	USD \$ 1.440,28
23-JUN-2014	04-SEP-2014	CONSTRUCTORA VILLAGRECES	USD \$11.924,85
11-ENE-2013	01-SEP-2014	CONSTRUCTORA HIDROBO	USD \$12.974,33
		TOTAL	USD \$52.461,55

- Cartera Clientes que suma un valor de USD\$ 252.802,14 que están dentro del periodo de crédito y recuperación.
- Otras Cuentas por Cobrar no Relaciones tiene un saldo de USD\$ 23.949,34 son transferencias y prestamos realizados a empresas relacionadas.

NOTA 06: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS

La Compañía al término del año 2014, presenta Activos Fijos netos por la suma de **\$25185.24**, según los criterios explicados en la Nota N°2. Los principales ítems del inventario, son los siguientes:

- **Equipo de Computación y Software.** Es el Ítem más relevante en la adquisición de Equipos; estas adquisiciones han sido fundamentales en la compañía y su valor Asciede a **\$ 21.545,30**.
- **Muebles y Enseres .** *Esta partida no presenta variación desde el año 2013 reflejando un valor de **USD\$ 7.021,53***
- **Maquinaria, Equipo e Instalaciones.** *La cuenta no presenta variación frente al año 2013 reflejando un saldo de **USD\$ 6.486,79***
- **Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil .** *No refleja un cambio frente al año 2013 reflejando un saldo de **USD\$ 12.500,00***

- **Depreciaciones.** Se han calculado depreciaciones para los bienes de acuerdo a las normas y porcentajes de igual manera en el caso de los otros activos menores. El total de depreciaciones para 2014 incluyendo la generalidad de la Propiedad, planta Y equipo, ascendió a **\$ 22.368,38.**

NOTA 07: PASIVOS CIRCULANTES

Obligaciones Pendientes: Corresponden a créditos de proveedores por adquisición de inventario para el giro del negocio y que totalizan \$ 418.301,54, a diciembre 2014.

Dividendos Por Pagar: esta cuenta está representada por un valor total de **\$200.000,00** los cuales se encuentran vigentes a diciembre 2014.

NOTA 08: PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía al término del año 2014 asciende a la suma neta de \$ 38243.43, que comparado con el patrimonio 2013, (**\$ 232.428,42**), registra una disminución de un 165%. Esto se debe a dos razones:

1. Distribución de utilidades por un valor de **USD\$104.474,05** , dejando un saldo por distribuir de **USD \$ 31.617,20**
2. Y adicional a esto se generó una pérdida del ejercicio de **USD\$208,71**

NOTA 09: RESULTADO DEL EJERCICIO Y CENTROS DE COSTOS

a) El resultado del ejercicio 2014 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	\$174.2670.15
Total Costos y Gastos	\$174.2878.86
Déficit 2014	\$208.71

NOTA 10: DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Los suscritos en su calidad de responsables de la administración de la Compañía declaran que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2014.

Sr. Pablo Benalcazar Guevara
REPRESENTANTE LEGAL
171748341-4

Sr. Edgar Benalcazar Chavarría
PRESIDENTE
170709136-7

Ing. Nathaly Estefanía Herrería Julio
CONTADOR GENERAL
210043456-8

DM, Quito, 25 de Agosto del 2015