

"RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA LTDA"

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

"RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA. LTDA.", está regida por Superintendencia de Compañías; es una empresa dedicada a la venta al por menor de carne y productos cárnicos en establecimientos especializados.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de "RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA. LTDA.", al 31 de diciembre del 2017, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIFF, para las Pymes, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de "RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA. LTDA.", comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el estado patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.

Mediante resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, publicada en el Registro Oficial No. 372 el 27 de enero de 2011, resuelve que para efectos del registro y preparación de estados financieros, califica como "PYMES" a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;
- c. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

"RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA LTDA"

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

Por lo tanto todas aquellas compañías que cumplan estas condiciones Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2016, se los realiza por medio del sistema contable "FENIX"

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo, en instituciones financieras, y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición.

e. Documentos y Cuentas por Pagar comerciales

Los préstamos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía debe identificar en forma periódica si sus cuentas por cobrar pueden originar eventuales pérdidas por deterioro.

f. Ingresos

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

En la mayoría de los casos, la contrapartida revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir. No obstante, cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

g. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que se generan entre el valor en libros (bases contables) y las leyes tributarias (bases fiscales), todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos o créditos deberán reconocerse en la medida que los beneficios o leyes fiscales a futuro le permitan compensar las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

"RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA LTDA"

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El rubro "Caja- Bancos" como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF

CAJA

Caja General	5.114,88	
TOTAL CAJA	5.114,88	5.114,88

BANCOS

Banco Austro Cta. Cle. 071758	1.554,13	
Banco Internacional Ahorros 5	8.450,28	
Banco del Austro Cta. Cle. 17	3,11	
Banco Internacional Cta. Cle.	1.708,99	
TOTAL BANCOS		11.716,51

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE		\$16.831,39
----------------------------------	--	-------------

NOTA 5. ACTIVOS POR CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran todas las cuentas por cobrar por giro del negocio

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR

Cientes varios	26.653,24	
Cientes	56.387,91	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS		83.041,15

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELA

Préstamos Ceindpet	4.612,87	
Anticipos	5.524,29	
Cta por Cobrar Sr. Germanico	30.812,06	
Anticipo Vialtos	100,00	
Anticipo Negociaciones	57,00	
Ctas. Por Cobrar Sonia Guevar	475,65	
Préstamos Cefeind	32.689,88	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		74.271,75

ANTICIPO EMPLEADOS

PRETAMOS EMPLEADOS	447,52	
TOTAL ANTICIPO EMPLEADOS		447,52

CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.802,48	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		9.802,48

SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANT

ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipos Proveedores COL	19.729,43	
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES		19.729,43

TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGADOS

"RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA LTDA"

(-) PROVISION DE CUENTAS INCO			
(-) Provisión de Cuentas Inco	-	16.392,28	
TOTAL (-) PROVISION DE CUENTAS		-	16.392,28
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			\$170.900,05

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS

En este rubro se registran valores por concepto de valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación:

ACTIVOS CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Expresada \$UDS
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	
CRE-DITO TRIBUTARIO A FAVOR D	
Iva en Compras Bienes y Servi	18.053,22
Retenciones Iva de Clientes	29.349,39
Impuestos Retenidos por Clien	11.057,80
TOTAL CR-EDITO TRIBUTARIO A FAVOR	58.460,41
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS	\$ 58.460,41

NOTA 7. ACTIVOS POR INVENTARIOS

En este rubro se registran el stock de mercaderia para la venta

INVENTARIOS		
INV. DE MERCADERIA		
INVENTARIO DE MERCADERIA	257.138,61	
TOTAL INV. DE MERCADERIA		257.138,61
IMPORTACIONES EN TRANSITO		
IMPORTACIÓN	80,36	
TOTAL IMPORTACIONES EN TRANSITO		80,36
TOTAL INVENTARIOS		\$257.218,97

NOTA 8. PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO

En este rubro están los Activos propiedad de la empresa.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
COSTO	

"RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA LTDA"

Muebles y Enseres	7.778,92		
Maquinaria y Equipo	6.612,79		
Equipos de Computación	27.045,30		
Vehiculos, Equipos de Transpor	26.000,00		
TOTAL COSTO		67.437,01	
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PRO			
Dep. Acum. Muebles y Enseres	- 3.111,56		
Dep. Acum. Maquinaria y Equip	- 2.645,12		
Dep. Acum. Equipos de Computa	- 23.977,50		
Dep. Acum. Vehiculos, Equipos	- 7.094,14		
TOTAL (-)DEPRECIACION ACUMULADA	-	36.828,32	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			30.608,69
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$30.608,69

NOTA 9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El saldo de cuentas por pagar está conformado por:

PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA			
PROVEEDORES			
Nombre de Cuenta			
Proveedores Locales	- 55.054,81		
TOTAL PROVEEDORES	-	55.054,81	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			55.054,81
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA			
RETENCION EN LA FUENTE			
TRANSPORTE PRIVADO DE	- 2,37		
TRANSFERENCIA DE BIENES	- 1.982,09		
SEGUROS Y REASEGUROS	- 0,22		
OTRAS RETENCIONES 2% (344)	- 117,75		
Impuesto ISD 5%	- 8.277,80		
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE	-	10.380,23	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
IVA EN VENTAS O SERVICIOS	- 22.888,70		
RETENCION DEL IVA 30% (721)	- 205,92		
RETENCION DEL IVA 70% (727)	- 405,65		
TOTAL IMPUESTO AL VALOR	-	23.500,27	

"RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA LTDA"

TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	33.880,50	
IMPUESTO A LA RENTA			
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERC			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	4.309,40	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	-	4.309,40	
CON EL INSTITUTO ECUATORIANO			
APORTE PATRONAL AL IESS POR P	-	86,14	
FONDOS DE RESERVA IESS POR PA	-	66,58	
APORTE PERSONAL 9.45% IESS PO	-	186,59	
TOTAL CON EL INSTITUTO	-	339,31	
POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY			
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGA	-	3.159,39	
DECIMO CUARTO SUELDO POR	-	4.685,22	
VACACIONES POR PAGAR	-	7.800,02	
UTILIDADES POR PAGAR	-	3.041,93	
TOTAL POR SUELDOS BENEFICIOS DE	-	18.686,56	
DIVIDENDOS POR PAGAR			
DIVIDENDO POR PAGAR	-	200.000,00	
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	-	200.000,00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
CUENTA POR PAGAR MUNICIPIO	-	1.478,28	
Germánico Benalcázar	-	8.000,00	
Germánico Benalcázar	-	10.000,00	
CUENTAS POR PAGAR CEFEIND	-	572,20	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	20.050,48	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS			
COMISIONES			
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	58.865,07	
TOTAL COMISIONES	-	58.865,07	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	88.154,09	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	88.154,09	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			- 479.334,22

NOTA 10. CAPITAL

Capital.- El capital social compuesto por:

CAPITAL			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO			
Capital Suscrito o Asignado	-	600,00	
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O	-	600,00	
TOTAL CAPITAL			- 600,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONIST			
Aporte Socios o Accionistas p	-	6.200,00	

"RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA LTDA"

TOTAL APORTES DE SOCIOS O	-	6.200,00	
TOTAL APORTES DE SOCIOS O			- 6.200,00
RESERVAS			
RESERVA LEGAL	-	34,94	
TOTAL RESERVAS			- 34,94
TOTAL RESERVAS			- 34,94
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
RESULTADOS ACUMULADAS	-	34.922,14	
UTILIDAD DEL PERIODO	-	12.928,21	
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO			- 47.850,35
TOTAL RESULTADOS			- 47.850,35
TOTAL PATRIMONIO NETO			- 54.685,29

NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente a la venta de productos:

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN

VENTA DE BIENES

VENTAS 12%	-	1.139.356,72	
TOTAL VENTA DE BIENES			- 1.139.356,72

(-) DESCUENTOS EN VENTAS

DESCUENTOS EN VENTAS		30.613,76	
TOTAL (-) DESCUENTOS EN VENTAS			30.613,76

TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES			- 1.108.742,96
-------------------------------	--	--	----------------

OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	-	708,87	
INTERESES GANADOS	-	1,80	
TOTAL OTROS INGRESOS			- 710,67

TOTAL OTROS INGRESOS			- 710,67
----------------------	--	--	----------

TOTAL INGRESOS			- 1.109.453,63
----------------	--	--	----------------

NOTA 10. GASTO COSTOS

Los gastos de personal están conformados por valores relacionados directamente a la operación de la Compañía y bajo la normativa vigente de IESS junto con el Ministerio de Relaciones Laborales y han sido asignados a las cuentas contables con los correspondientes documentos de respaldo, establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. Estos rubros están conformados por:

Expresada \$UDS

EGRESOS

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

MATERIALES UTILIZADOS O PRODU

"RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA LTDA"

INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO	150.826,63		
COSTO DE VENTAS MERCADERIA	896.323,24		
(-) INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS	- 257.218,97		
SUBTOTAL COSTO DE VENTA		789.930,90	
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y GASTOS			789.930,90
GV - SUELDOS Y DEMAS REMUN. M			
GV-SUELDOS Y SALARIOS	56.927,28		
GV - IESS FONDOS DE RESERVA	6.916,66		
GV - BENEFICIOS SOCIALES	5.387,39		
TOTAL GV - SUELDOS Y DEMAS		69.231,33	
GV - MANTENIMIENTO Y REPARACI			
GV - MANT. Y REP. DE EQUIPOS	27.761,37		
TOTAL GV - MANTENIMIENTO Y		27.761,37	
GV - COMISIONES			
GV - COMISIONES A TERCEROS	18.547,94		
TOTAL GV - COMISIONES		18.547,94	
GV - PROMOCION Y PUBLICIDAD			
GV - SERVICIOS DE PUBLICIDAD	1.212,10		
GV - COMBUSTIBLES Y LUBRICANT			
GV - COMBUSTIBLES DE VEHICULO	6.075,39		
GV - PEAJES	24,60		
TOTAL GV - COMBUSTIBLES Y		6.099,99	
GV - TRANSPORTE			
GV - TRANSPORTE DE PERSONAL	251,80		
GV - TRANSPORTE DE CARGA	3,13		
GV - SERVICIO DE TRANSPORTE	5.732,68		
TOTAL GV - TRANSPORTE		5.987,61	
GV - GASTOS DE GESTION			
GV - REFRIGERIOS A EMPLEADOS	30,00		
GV - ATENCION A CLIENTES / PR	67.632,26		
TOTAL GV - GASTOS DE GESTION		67.662,26	
GV - GASTOS DE VIAJES			
GV - HOTELES	23,22		
GV - ALIMENTACION	2.806,14		
GV - MOVILIZACION EN VIAJES	2.808,25		
TOTAL GV - GASTOS DE VIAJES		5.637,61	
GV - AGUA, ENERGIA, LUZ Y TEL			
GV - DEPRECIACIONES			
GV - DEPREC. MUEBLES Y ENSERE	777,89		
GV - DEPREC. MAQUINARIA Y EQU	661,28		
GV - DEPREC. EQUIPOS DE COMPU	6.644,83		
GV - DEPREC. VEHICULOS,EQUIPO	1.300,00		
TOTAL GV - DEPRECIACIONES		9.384,00	
GV - OTROS GASTOS			
GV - SUMINISTROS Y MATERIALES	13.656,65		
GA - HONORARIOS, COMISIONES Y			
GA - SERVICIOS LEGALES	9.347,40		

"RULIMANES HERRAMIENTAS MAQUINAS RULHERMAQ CIA LTDA"

GA - SERVICIOS CONTABLES	9.200,54		
TOTAL GA - HONORARIOS,		18.547,94	
GA - ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
GA - ARRENDAMIENTO DE OFICINA	350,00		
TOTAL GA - ARRENDAMIENTO		350,00	
GA - PROMOCION Y PUBLICIDAD			
GA - SEGUROS Y REASEGUROS (PR			
GA - SEGUROS GENERALES	290,04		
TOTAL GA - SEGUROS Y REASEGUROS		290,04	
GA - TRANSPORTE			
GA - AGUA, ENERGIA, LUZ Y TEL			
GA - AGUA+LUZ+TELF+CELULAR+INTERN	10.952,18		
TOTAL GA - AGUA, ENERGIA, LUZ Y		10.952,18	
GA - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONE			
GA - GASTO IVA	3.887,78		
GA - MUNICIPALES	339,50		
TOTAL GA - OTROS GASTOS	44.900,98		
TOTAL GA - OTROS GASTOS		49.128,26	
GASTOS FINANCIEROS			
GF - INTERESES BANCARIOS	606,30		
GF - GASTOS BANCARIOS	9.017,46		
GF - OTROS COSTOS FINANCIEROS	0,60		
GF - OTROS	37,81		
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		9.662,17	
TOTAL GASTOS		299.242,70	
TOTAL COSTOS Y GASTOS			1.089.173,60

Atentamente



Marcos Altamirano
RUC 1710875889001