

RUBEIS S.A.

NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

LA COMPAÑÍA RUBEIS S.A. FUE CONSTITUIDA BAJO ESCRITURA PUBLICA EL 29 DE ENERO DEL 2013. RUBEIS TIENE COMO OBJETO SOCIAL PRINCIPAL LA VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE VEHICULOS LIVIANOS Y PESADOS SUS ACCESORIOS Y REPUESTOS.

BASES DE ELABORACION

LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014 HAN SIDO PREPARADOS SOBRE LA BASE DE COSTO HISTORICO, INICIALMENTE, POSTERIORMENTE A VALOR RAZONABLE

MONEDA FUNCIONAL

TODAS LAS ACTIVIDADES QUE REALIZA Y REALIZARA LA COMPAÑÍA SE PROCESAN EN LA MONEDA LEGAL DE NUESTRO PAIS; EL DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

RUBEIS S.A. ELABORO SUS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2014 EN CUMPLIMIENTO CON LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) EMITIDA POR EL CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (IASB)

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

LOS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS PROVENIENTES DE LA VENTA DE BIENES SE VUELVEN EFECTIVOS CUANDO SE ENTREGAN LOS BIENES Y HA CAMBIADO SU PROPIEDAD. RECONOCIENDO EL VALOR RAZONABLE DE LA CONTRAPRESTACION POLITICA DE VENTAS

LA COMPAÑÍA REALIZA SUS VENTAS AL MENOS EL 70% AL CONTADO Y EL 30% A CREDITO DIRECTO MAXIMO DE 30 DIAS PLAZO.

POLITICA DE INVENTARIO

DEBIDO A LAS FLUCTUACIONES DE PRECIOS EN EL MERCADO LOS COSTOS SE MEDIRAN CON EL COSTO ESTANDAR Y LA FORMULA DE CALCULO ES EL COSTO DE

PROMEDIO PONDERADO Y SU RECONOCIMIENTO EN EL PERIODO QUE CORRESPONDE EL INGRESO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ESTA PARTIDA SE MIDE AL COSTO MENOS LA DEPRECIACION ACUMULADA Y CUALQUIER PERDIDA POR DETERIORO DEL VALOR ACUMULADA. Y SE APLICARA EL METODO LINEAL PARA DISTRIBUIR EL COSTO DE LOS ACTIVOS MENOS SUS VALORES RESIDUALES A LO LARGO DE SU VIDA UTIL ESTIMADA.

POLITICA DE LIQUIDEZ

NUESTRAS CUENTAS DEBERAN TENER AL MENOS \$ 800.00 DE EFECTIVO AL INICIO DE LAS OPERACIONES.

DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

BASADOS EN NUESTRAS CUENTAS REFLEJADAS EN EL FORMULARIO 101 DEL SRI PODEMOS VER UN MOVIMIENTO IMPORTANTE EN LAS TRANSACCIONES DE COMPRA Y VENTA DE BIENES LO QUE NOS HA PERMITIDO TENER ACTIVOS AUNQUE NO SIGNIFICATIVOS EN GRAN MEDIDA PERO QUE NOS HAN PERMITIDO REALIZAR LAS ACTIVIDADES DE NUESTRA COMPAÑÍA ; ASI COMO LA OBTENCION DE GANANCIA EN EL PERIODO MATERIA DE ESTE ANALISIS POR EL MONTO DE 8.706,13 DOLARES AMERICANOS.

EL TOTAL DEL CAPITAL SUSCRITO ES DE 800 DOLARES REPARTIDOS EN 800 ACCIONES A VALOR DE UN DÓLAR CADA UNA, LOS MISMOS QUE ESTAN CANCELADOS DE ACUERDO AL CUADRO ADJUNTO:

2014

DARLY MARISOL REYNA	\$ 640.00	80%
NUBIA WENDY CUMBE	\$ 160.00	20%
TOTAL	\$ 800.00	100%

DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SEGUN LA CUENTA NO HUBO VARIACION DEL CAPITAL SUSCRITO EN ESTE PERIODO PERO SI HUBO UNA GANANCIA EN ESTE MISMO EJERCICIO LO QUE HIZO INCREMENTAR EN PATRIMONIO NETO A RAZON DE 9.506,13 DOLARES. CUENTA (99) LO QUE SE DETALLA A CONTINUACION :

CAPITAL SOCIAL	\$ 800,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 8.706,13
TOTAL PATRIMONIO	\$ 9.506,13

DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

LA COMPAÑÍA RUBEIS S.A. OBTUVO SEGÚN ESTE ESTADO UN INCREMENTO EN SUS COMPRAS Y VENTAS DE BIENES NO PRODUCIDOS OBTENIENDO POR LA DIFERENCIA UNA GANANCIA BRUTA DE \$ 31.766,13 Y DEBIDO A SUS COSTOS Y GASTOS TAMBIEN ELEVADOS ESTA DISMINUYO HASTA OBTENER AL FINAL DEL EJERCICIO ECONOMICO UNA UTILIDAD A RAZON DE 8.706,13 DOLARES DE NORTEAMERICA. CUENTA (96)

DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

LA CUENTA (9501) REPRESENTA EL FLUJO DE EFECTIVO POCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN CALCULADO A VALOR DE 4.190,00 DOLARES Y DE ACUERDO A LAS TRANSACCIONES DE COMPRA Y VENTA REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2014 COMPARADAS CON EL PERIDO ANTERIOR FUERON DE INCREMENTO.

EN CUANTO A LOS FLUJOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION EL MOVIMIENTO ES DE INCREMENTO EN LAS CUENTAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO CUENTA (950209) CON UN VALOR DE -1.370,00 CORRESPONDIENDO A CONTINUACION EL DETALLE:

	2014
MUEBLES DE OFICINA	\$ -520,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ -850,00
TOTAL	\$ -1.370,00

PARA EL ESTADO DE FLUJOS DE FINANCIAMIENTO NO HUBO VARIACION EN LAS CUENTAS DANDO UN VALOR DE EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO DE \$0,00 DOLARES. CUENTA (9503)

LA COMPAÑÍA RUBEIS S.A. POR CONSIGUIENTE OBTUVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 UN INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO PARA EL PERIODO 2014

DE 2.820,00 DOLARES AMERICANOS SEGÚN CUENTA (9505) Y LOS VALORES DE CAJA Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO QUEDA ASI:

FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL (O+I+F)	\$ 2.820,00
(+)CAJA Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 800,00
(=)CAJA Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 3.620,00

EN CUANTO A SU PARTE CONCILIATORIA DE LA UTILIDAD NETA DEL EJECICIO CON LOS FLUJOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LUEGO DE REALIZADOS LOS AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL EN SUS CUENTAS DE ACTIVO; QUEDA COMO RESA A CONTINUACION:

2.014

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 8.706,13
AJUSTES A RESULTADO Y CUENTAS DEL ACTIVO	\$ 4.516,13
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	\$ 4.190,00

LA FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS FUE EL 12 DE MARZO DEL 2.015 SIENDO LA 1:50 pm.

ATTE.,



DARLY MARISOL REINA ESPINOZA

GERENTE GENERAL