

I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

MATRIZ LOJA: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará

SUCURSAL MACHALA: Km 1 ½ Vía Pasaje Av. 25 de junio s/n

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La Compañía elabora los correspondientes Estados Financieros basándose en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo es de naturaleza deudora y su saldo fue de \$ 64.691,18, que corresponden a las siguientes cuentas bancarias.

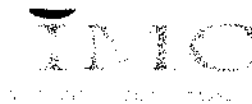
NIC 7 p.7, p.48	Banco de Pichincha cta. Cte. 34229365-04	31.217,47
	Banco de Loja cta. Cte. 2900913803	18.612,46
	Banco de Fomento cta. Cte. 0020075760	10.498,25
	Banco Bolivariano cta. Cte. 1405010731	4.363

(2) CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de las cuentas por cobrar de clientes pendientes de vencimiento ascienden a:

Cientes	748.467,22
Documentos por cobrar	183.481,79

NIC 32 p.11-NIC 39-NIIF 7 - NIIF 9	Esta cuenta es de naturaleza deudora. las cuentas por cobrar clientes al final del periodo contable se medirá el valor razonable, para dar cumplimiento a esta política se calcula el valor razonable que es de \$ 2.494,61 el mismo que no se contabiliza ya que no se considera material, porque representa el 0,33%, de la cartera total.
	Los Documentos por cobrar son cheques recibidos por clientes que se encuentran vigente de cobro y se depositan de acuerdo al flujo de la empresa en las cuentas corrientes que asigna la Gerente, por ende, no se calcula el valor razonable de la cuenta, al tener la certeza del valor cobrado.



I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

MATRIZ LOJA: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará

SUCURSAL MACHALA: Km 1 ½ Vía Pasaje Av. 25 de junio s/n

(3) EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo en cuentas por cobrar empleados asciende a:

Empleados	49.076,40
-----------	-----------

NIC 32 p.11-NIC 39	<p>Esta cuenta es de naturaleza deudora.</p> <p>la política emitida por la gerencia para las cuentas por cobrar empleados, establece que se medirá al final del periodo contable si se encuentran a su valor razonable, en su medición se determina el valor de \$ 613,90 que representa el 1.25% por ende no se realiza el registro contable, al considerarse inmaterial el valor.</p> <p>Se procedió a dar de baja el valor de \$ 7.897,70 dólares, correspondiente a los juicios de los siguientes trabajadores:</p> <p>Rojas Guzmán Diego Fernando: archivado definitivamente - por no haber justificado existencia de delito \$ 3.173,75</p> <p>Cruz Chuchuca Tanya Raquel: archivado definitivamente - por no haber justificado existencia de delito \$ 2.508,29</p> <p>Espinoza Chuquimarca Edwin: archivado definitivamente - por no haber justificado existencia de delito \$ 2.215,66</p> <p>Este valor afecta a los estados financieros en 0.004% del total de los activos, además este valor se considera dentro del gasto no deducible en la conciliación tributaria.</p>
---	--



I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

MATRIZ LOJA: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará

SUCURSAL MACHALA: Km 1 ½ Vía Pasaje Av. 25 de junio s/n

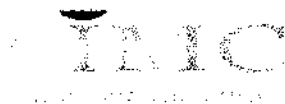
	<p>Además, existen los siguientes juicios en contra de los empleados :</p> <p>Alvarado Ordoñez Sandra Anabel, Guamán Cedeño José Luis, Jiménez Jiménez Jorge Mauricio.</p> <p>Los mismos que no se realizan provisión al no conocer la estimación del valor de recuperación.</p>
--	--

(4) INVENTARIO DE MERCADERIAS E INVENTARIOS DE SUMINISTROS

Los valores por inventarios de mercaderías e inventarios de suministros al cierre del ejercicio económico son de:

Inv. De mercadería	1'042.086,63
Inventario de Suministros	1.178,58

NIC 2 , p.6	<p>El inventario es de naturaleza deudora, el método de valoración es el promedio.</p> <p>Al final del ejercicio contable se cuantifico el menor valor entre su costo o al valor neto de su realización.</p> <p>El valor neto es de \$ 20.32 al final del periodo contable, Para establecer el costo del inventario se toma el costo de kárdex menos los descuentos que se contabilizan directamente en el Estado de Resultados Integral, este resultado es el costo. Al costo se compara con el Valor Neto de Realización y se obtiene una diferencia de \$ 20.32 no es material por lo cual no se realizó contabilización.</p>
NIC2 , p.6	<p>La Gerencia ante esta diferencia de los inventarios tomara las respectivas modificaciones para solicitar descuentos a estas mercaderías al proveedor.</p> <p>Cabe señalar que el valor de \$ 195.320,00 dólares en el kárdex se encuentra registrado en la bodega de mercadería en tránsito, porque, al momento del cierre</p>



I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

MATRIZ LOJA: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará

SUCURSAL MACHALA: Km 1 ½ Vía Pasaje Av. 25 de junio s/n

	<p>Además, existen los siguientes juicios en contra de los empleados :</p> <p>Alvarado Ordoñez Sandra Anabel, Guamán Cedeño José Luis, Jiménez Jiménez Jorge Mauricio.</p> <p>Los mismos que no se realizan provisión al no conocer la estimación del valor de recuperación.</p>
--	--

(4) INVENTARIO DE MERCADERIAS E INVENTARIOS DE SUMINISTROS

Los valores por inventarios de mercaderías e inventarios de suministros al cierre del ejercicio económico son de:

Inv. De mercadería	1'042.086,63
Inventario de Suministros	1.178,58

NIC 2 , p.6	<p>El inventario es de naturaleza deudora, el método de valoración es el promedio.</p> <p>Al final del ejercicio contable se cuantifico el menor valor entre su costo o al valor neto de su realización.</p> <p>El valor neto es de \$ 20.32 al final del periodo contable, Para establecer el costo del inventario se toma el costo de kárdex menos los descuentos que se contabilizan directamente en el Estado de Resultados Integral, este resultado es el costo. Al costo se compara con el Valor Neto de Realización y se obtiene una diferencia de \$ 20.32 no es material por lo cual no se realizó contabilización.</p>
NIC2 , p.6	<p>La Gerencia ante esta diferencia de los inventarios tomara las respectivas modificaciones para solicitar descuentos a estas mercaderías al proveedor.</p> <p>Cabe señalar que el valor de \$ 195.320,00 dólares en el kárdex se encuentra registrado en la bodega de mercadería en tránsito, porque, al momento del cierre</p>



I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

MATRIZ LOJA: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará

SUCURSAL MACHALA: Km 1 ½ Vía Pasaje Av. 25 de junio s/n

	<p>de inventario la mercadería se encontraba siendo trasladada desde las bodegas de los proveedores hasta las bodegas de la compañía. (Sumesa facturas n° 45563, n°45561, n°45564, n°45562, Conservas Isabel factura n° 64467, industrial molinera factura n° 202940, epacem factura n° 41154, epacem factura n° 41153, 500 sacos de canguil de la factura n° 39760 de Corporación Délico , 210 qq de harina de la factura de Industrial Molinera N° 202821, además se registra los productos que se procederán a entregar al proveedor para su devolución por no estar de acuerdo con el producto, los mismos que se encuentran en los siguientes ingresos n°8-7-6-5)</p>
	<p>Para el inventario de suministros, la normativa manifiesta que debe estar contabilizado el menor entre el costo y el valor neto de reposición, y al verificar el valor de reposición de inventario de suministros de llantas no ha variado por ende no hay registro contable.</p>

(5) ANTICIPOS A PROVEEDORES

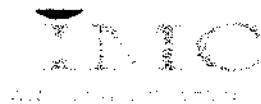
El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es de:

Anticipo a Proveedores	43,00
------------------------	-------

NIC 32 p.11-NIC 39	La cuenta de anticipo es una cuenta de naturaleza deudora, no se realiza medición por considerar que es una cuenta que se descontará en un servicio futuro.
---	---

(6) ANTICIPO A TERCEROS

El saldo al 31 de diciembre es de:



I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

MATRIZ LOJA: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará

SUCURSAL MACHALA: Km 1 ½ Vía Pasaje Av. 25 de junio s/n

Anticipo a terceros	720,00
---------------------	--------

NIC 32 p.11	Los anticipos a terceros son de naturaleza deudora, al final del proceso contable se realizo el cálculo del interés implícito y se obtuvo \$ 3.69, al revisar la política y medir la materialidad del valor se observa que en relación al activo corriente es el 0,00017 %.por ende No se registra el asiento contable.
------------------------	---

(7) CUENTAS POR COBRAR VARIAS:

El saldo al 31 de diciembre del 2013 es:

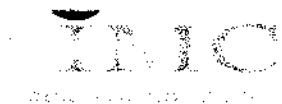
Cuenta por cobrar varias	1.134,80
--------------------------	----------

NIC 32 p.11-NIC 39	La naturaleza de esta cuenta es deudora, al final del periodo contable se determina que el interés implícito es de \$ 7,47 que representa en relación al activo corriente el porcentaje es de 0,00034%, analizando la materialidad que establece la política no es significativo por lo expuesto no se realiza el registro contable.
-----------------------------------	--

(8) CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Cuentas por cobrar Terceros	4.062,26
-----------------------------	----------

NIC 32 p.11-NIC 39-	Cuentas por cobrar terceros es de naturaleza deudora, no se realiza medición: al estar compuesto de dos valores: el primero es el valor de \$ 400, de una garantía y no existió únicamente la recuperación de la
------------------------------------	--



I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

MATRIZ LOJA: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará

SUCURSAL MACHALA: Km 1 ½ Vía Pasaje Av. 25 de junio s/n

	garantía por contenedores de importación, no se reversa el valor para tener presente que se debe recuperar el documento de garantía; el segundo valor de \$ 3.662,26 se encuentra en reclamo efectuado a la Administración Tributaria con fecha noviembre 2013, por mal aplicación de crédito tributario que la compañía mantenía al 31 de octubre del 2013, no se calcula el interés al no conocer la fecha que será cancelada por parte de Servicio de Rentas Internas.
--	---

(9) IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS

Al 31 de diciembre del 2013 es saldo es de:

Impuesto a la salida de Divisas	13.062,29
---------------------------------	-----------

NIC 12, p.5	La naturaleza de esta cuenta es deudora, al final del periodo no se efectúa contabilización por valor razonable al ser valores recuperables como crédito tributario en el Impuesto a la Renta.
--------------------	--

(10) PROVEEDORES GASTOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es:

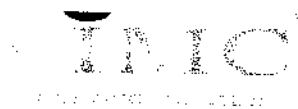
Proveedores Gastos	49.705,49
--------------------	-----------

NIC 32 - NIC 39	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, al final del ejercicio contable se mide la cuenta proveedores gastos y el interés implícito es de \$ 352,85 que no constituye un valor material para su registro ya que constituye 0,68.
------------------------	--

(11) PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre del 2013 asciende a:

Proveedores	1'639.465,99
-------------	--------------



I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

MATRIZ LOJA: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará

SUCURSAL MACHALA: Km 1 ½ Vía Pasaje Av. 25 de junio s/n

NIC 32 - NIC 39	La cuenta de proveedores es de naturaleza acreedora. La política establecida en la compañía para la cuenta de proveedores, determina que se registrará contablemente cuando el valor razonable sobrepase el 1% del total del anticipo, al medir esta cuenta se obtiene el valor de \$ 3,587,25 de interés implícito y que representa el 0,22%, del total de la cuenta y en relación al pasivo corriente 0,19%, por ende no es un valor material y no se efectúa el registro contable.
------------------------	---

(12) CUENTAS POR PAGAR VARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es:

Cuentas por pagar varios	15.599,81
--------------------------	-----------

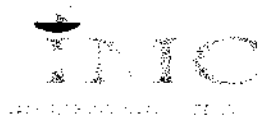
NIC 32 - NIC 39- NIIF 7 - NIIF 9	Esta cuenta es de naturaleza acreedora. Las cuentas por pagar varios se generan por depósitos efectuados por los clientes que no se puede descontar de la cartera pendiente de cobro, al realizar el depósito al final del periodo contable y hasta que se identifique a quien pertenece no se descuenta de las cuentas por cobrar.
---	--

(13) CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

El saldo al 31 de diciembre del 2013 es de:

Cuentas por pagar terceros	7.037,75
----------------------------	----------

NIC 32 - NIC 39- NIIF 7 - NIIF 9	Las cuentas por pagar terceros son de naturaleza acreedora, al final del periodo contable en esta cuenta no se establece perdida por valor razonable o por interés al no cumplirse la fecha de negociación, ya que al generarse la mencionada obligación se establece que se cancelará interés posterior a los 160 días si no se honra la deuda, y se reconocerá el interés vigente establecido por la el Banco Central del Ecuador.
---	--



I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

MATRIZ LOJA: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará

SUCURSAL MACHALA: Km 1 ½ Vía Pasaje Av. 25 de junio s/n

(14) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre del 2013 es de:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15.960,20
---------------------------	-----------

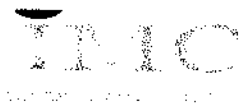
NIC 16, p. 6- NIC 17,p.20	<p>Las cuenta propiedad planta y equipo es de naturaleza deudora, en esta cuenta según la política contable establecida: manifiesta que se considerara propiedad planta y equipo todo activo: que sea controlada por la empresa, El costo del activo puede medirse con fiabilidad, Que sea tangible, Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo, Se esperan que el bien se utilice por más de un período y que supere el valor de doscientos dólares, se ha procedido a contabilizar como activo todos aquellos que tienen un valor mayor a lo establecido en la política, en esta cuenta al final del periodo no se ha realizado deterioro por cuanto los activos se encuentran en buen estado y dentro de su vida útil.</p> <p>En esta cuenta no hay valores dados de baja por cuanto se ha cumplido con la política establecida para esta cuenta.</p>
--	--

(15) DEPRECIACION ACUMULADA

El saldo por depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2013 es de:

DEPRECIACION ACUMULADA	8.351,37
------------------------	----------

NIC 16, p. 6- NIC 16,p.43	<p>Esta cuenta es de naturaleza acreedora, el método utilizado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta,</p>
--	---



I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

MATRIZ LOJA: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará

SUCURSAL MACHALA: Km 1 ½ Vía Pasaje Av. 25 de junio s/n

(16) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El saldo al 31 de diciembre del 2013 de la cuenta es de:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
-----------------------------	--------

NIC 16, p. 6- NIC 16,p.43	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, no se ha realizado ningún incremento del capital durante el ejercicio económico del 2013.
--	---

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Ing. María Fernanda Ruilova

CI/RUC: 1104040275

CONTADOR

NOMBRE: Lic. Lucia López

CI/RUC: 1104504806001