



I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA
R.U.C. 1191728765001

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015, la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo es de naturaleza deudora y su saldo fue de \$ 13.803,47, que corresponden a las siguientes cuentas.

NIC 7 p.7, p.48	
Caja General	9.204,53
Fondo Rotativo Loja	2.000,00
Banco de Pichincha cta. Cte.	289,44
34229365-04	
Banco de Loja cta. Cte. 2900913803	1.161,25
Banco de Machala cta. Cte.	229,12
1250105289	
Banco de Fomento cta. Cte.	52,69
0020075760	
Banco Bolivariano cta. Cte.	758,75
1405010731	
Banco de Loja cta. Cte. 2901751044	107,69

(2) CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de las cuentas por cobrar de clientes pendientes de vencimiento ascienden a \$ 466.675,02 y lo conforma la siguiente cuenta:

Clientes	466.675,02
----------	------------

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 \$ 10.071,65. La gerencia al revisar la medición de este instrumento financiero autoriza que la diferencia de \$ 2.556,94 no se registre contablemente a la provisión de cuentas incobrables ya que la compañía tiene juicios que están pendientes.
---	---



I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA
R.U.C. 1191728765001

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

(3) EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo en cuentas por cobrar empleados asciende a \$ 48.407,75:

Empleados	48.407,75
-----------	-----------

Esta cuenta es de naturaleza deudora. 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, al realizar la medición se obtiene un valor razonable de \$ 269,12 que corresponde al 0.01% del total por lo que la gerencia determina que no se registre contablemente por no ser un valor relevante. Además, existen los siguientes juicios en contra de los empleados : Alvarado Ordóñez Sandra Anabel Celi Gallegos Juan Gabriel Delgado Montoya Carlos Antonio Gallo Sarmento Walter Enrique Guachichulca Izquierdo Angel Bolívar Malla Bastamante Byron Patricio Namicela Contento José Angel Valdivieso Suriaga Alvaro Efrén Villavicencio Zambrano Juan Carlos Vega Calderón Darío Javier Vega Calderón Carlos Antonio Los mismos que no se realizan provisión al no conocer la estimación del valor de recuperación.	NIC 32 p.11-NIC 39
--	-----------------------------------



I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA
R.U.C. 1191728765001

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

(4) (-) PROVISION CUENTAS INCORRABLES

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de esta cuenta es de \$ 6.491,75

6.491,75	(-) Provisión Cuentas Incobrables
Esta cuenta es de naturaleza acreedora. Al realizar el análisis al fin del periodo contable la gerencia al revisar la medición de este instrumento financiero autoriza que la diferencia de \$ 2.556,94 no se registre contablemente a la provisión de cuentas incobrables ya que la compañía tiene juicios que están pendientes.	NIC 39, p.55- NIC 9,p.4

(5) INVENTARIO DE MERCADERIAS

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

339.478,30	Inv. De mercadería
------------	--------------------

El inventario es de naturaleza deudora, el método de valoración es el promedio. Al final del ejercicio contable se cuantifico el menor valor entre su costo o al valor neto de su realización. El valor neto es de \$ 30.44 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. El costo se compara con el Valor Neto de Realización y se obtiene una diferencia de \$ 30.44 que no es material por lo cual no se realizó ninguna contabilización. La Gerencia ante esta diferencia de los inventarios tomara las respectivas modificaciones para solicitar descuentos a estas mercaderías al proveedor.	NIC 2, p.6
---	-------------------



I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA
R.U.C. 1191728765001

(6) ANTICIPO PROVEEDORES
DIRECCION: Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macará

El saldo al 31 de diciembre es de:

Anticipo Proveedores	168,76
----------------------	--------

NIC 32 p.11	Este valor de anticipos a proveedores corresponde a una nota de crédito emitida a la compañía por parte del proveedor Calbaq la misma que se descontara en la próxima compra a realizarse.
----------------	--

(7) CUENTAS POR COBRAR VARIAS:

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es:

Cuenta por cobrar varias	5.600,00
--------------------------	----------

NIC 32 p.11-NIC 39	La naturaleza de esta cuenta es deudora, al final del periodo contable no se determina el interés implícito por cuanto es un valor recuperable en su totalidad.
--------------------------	---

(8) CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Cuentas por cobrar Terceros	17.528,11
-----------------------------	-----------

NIC 32 p.11-NIC 39-	<table> <tr> <td>CARLOS RUILOVA CIA.LTDA.</td><td>4.215,29</td></tr> <tr> <td>EPACEM SA</td><td>871,58</td></tr> <tr> <td>NEIRA ICAZA VICTOR ALFREDO</td><td>82,24</td></tr> <tr> <td>SERVICIO DE RENTAS INTERNAS</td><td>8.847,00</td></tr> <tr> <td>SERVISTUDIOS CIA LTDA</td><td>12,00</td></tr> <tr> <td>CARLOS RUILOVA CIA.LTDA.</td><td>3.500,00</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>17.528,11</td></tr> </table>	CARLOS RUILOVA CIA.LTDA.	4.215,29	EPACEM SA	871,58	NEIRA ICAZA VICTOR ALFREDO	82,24	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	8.847,00	SERVISTUDIOS CIA LTDA	12,00	CARLOS RUILOVA CIA.LTDA.	3.500,00	TOTAL	17.528,11
CARLOS RUILOVA CIA.LTDA.	4.215,29														
EPACEM SA	871,58														
NEIRA ICAZA VICTOR ALFREDO	82,24														
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	8.847,00														
SERVISTUDIOS CIA LTDA	12,00														
CARLOS RUILOVA CIA.LTDA.	3.500,00														
TOTAL	17.528,11														
	Cuentas por cobrar terceros es de naturaleza														



I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA
R.U.C. 1191728765001

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

	deudora, no se realiza medición; porque son valores pendientes de recuperar de proveedores por servicios de transporte, por pagos indebidos al SRL, etc, que la compañía los recuperara en su totalidad en el siguiente periodo.
--	---

(9) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR) AÑOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre del 2015 es saldo es de:

Crédito Tributario a favor de la empresa (IR) Años Anteriores.	5.415,73
--	----------

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) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de:

Propiedad Planta y Equipo	43.145,76
---------------------------	-----------

NIC 16, p. 6- NIC 17, p.20	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 periodo 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.	En esta cuenta no hay valores dados de baja por cuanto se ha cumplido con la política establecida para esta cuenta.
------------	---

(11) DEPRECIACION ACUMULADA

El saldo por depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2015 es de:

Depreciación Acumulada	30.277,96
------------------------	-----------

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

(12) PROVEEDORES GASTOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es:

Proveedores Gastos	13.394,31
--------------------	-----------

NIC 32 - NIC 39 NIIF 7 - NIIF 9	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, al final del ejercicio contable no se mide en la cuenta proveedores gastos el interés implícito por cuanto las cancelaciones se las realiza de acuerdo al plazo pactado.
------------------------------------	--

(13) PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre del 2015 asciende a:

Proveedores	631.646,08
-------------	------------

NIC 32 - NIC 39 NIIF 7 - NIIF 9	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, sin embargo al final de ejercicio contable no se realiza medición por cuanto estos pagos a proveedores se realiza en el tiempo acordado por las dos partes.
------------------------------------	--



I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

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

(14) CUENTAS POR PAGAR VARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es:

Cuentas por pagar varios	13.680,59
--------------------------	-----------

NIC 32 - NIC 39- NIF 7 - NIF 9																											
Esta cuenta es de naturaleza acreedora y corresponde al siguiente detalle:																											
<table><tr><th>REFERENTE</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>BANCO BOLIVARIANO</td><td>513,00</td></tr><tr><td>BANCO DE LOJA</td><td>4.296,44</td></tr><tr><td>BANCO DE PICHINCHA</td><td>255,00</td></tr><tr><td>BANCO DE FOMENTO</td><td>1.060,02</td></tr><tr><td>CARLOS RUILOVA CIA. LTDA</td><td>4.739,07</td></tr><tr><td>DELICO/ CORDOVA GUERRERO MARIA ISABEL</td><td>1.190,00</td></tr><tr><td>FREIRE RAMON LAURA MARGARITA</td><td>961,65</td></tr><tr><td>GUAMAN ESPINOZA JIMMY</td><td>150,00</td></tr><tr><td>IMC RUILOVA CIA. LTDA.</td><td>122,79</td></tr><tr><td>NEIRA ICAZA ALFREDO</td><td>69,19</td></tr><tr><td>RODRIGUEZ PADILLA JHULIANA ESTEFANIA</td><td>323,43</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>13.680,59</td></tr></table>		REFERENTE	VALOR	BANCO BOLIVARIANO	513,00	BANCO DE LOJA	4.296,44	BANCO DE PICHINCHA	255,00	BANCO DE FOMENTO	1.060,02	CARLOS RUILOVA CIA. LTDA	4.739,07	DELICO/ CORDOVA GUERRERO MARIA ISABEL	1.190,00	FREIRE RAMON LAURA MARGARITA	961,65	GUAMAN ESPINOZA JIMMY	150,00	IMC RUILOVA CIA. LTDA.	122,79	NEIRA ICAZA ALFREDO	69,19	RODRIGUEZ PADILLA JHULIANA ESTEFANIA	323,43	TOTAL	13.680,59
REFERENTE	VALOR																										
BANCO BOLIVARIANO	513,00																										
BANCO DE LOJA	4.296,44																										
BANCO DE PICHINCHA	255,00																										
BANCO DE FOMENTO	1.060,02																										
CARLOS RUILOVA CIA. LTDA	4.739,07																										
DELICO/ CORDOVA GUERRERO MARIA ISABEL	1.190,00																										
FREIRE RAMON LAURA MARGARITA	961,65																										
GUAMAN ESPINOZA JIMMY	150,00																										
IMC RUILOVA CIA. LTDA.	122,79																										
NEIRA ICAZA ALFREDO	69,19																										
RODRIGUEZ PADILLA JHULIANA ESTEFANIA	323,43																										
TOTAL	13.680,59																										
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, además corresponden a obligaciones que tiene la compañía por actividades relacionadas con el giro del negocio.																											

(15) CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de:

Cuentas por pagar terceros	94.438,15
----------------------------	-----------

NIC 32 - NIC 39- NIF 7 - NIF 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
--------------------------------	--



I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA
R.U.C. 1191728765001

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

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.	
---	--

(16) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de:

Cheques Girados y No Cobrados	33.870,31
-------------------------------	-----------

NIC 32 - NIC 39- NIFF 7 - NIFF 9 Los cheques girados y no cobrados son de naturaleza acreedora, al final del periodo contable en esta cuenta no se establece pérdida por valor razonable o por interés al no cumplirse la fecha de negociación,	
--	--

(17) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de:

Obligaciones con Instituciones Financieras	31.015,05
--	-----------

NIC 32 - NIC 39- NIFF 7 - NIFF 9 La cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras son de naturaleza acreedora, al final del periodo contable en esta cuenta no se realizan ningún registro por cuanto el plazo no se cumple,	
---	--



I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

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

(18) OTRAS OBLIGACIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de:

Otras Obligaciones	76.928,91
--------------------	-----------

NIC 32 - NIC 39-NIF 7 - NIF 9	
La cuenta Otras Obligaciones es de naturaleza acreedora y conforman las siguientes cuentas:	
2.01.04	Otras Obligaciones
2.01.04.01	Con la Administración Tributaria
2.01.04.01.12	SRI por pagar
2.01.04.01.13	Iva por pagar mes anterior
2.01.04.03	Con el IESS
2.01.04.03.01	Aporte IESS personal por pagar
2.01.04.03.02	Aporte Patronal por pagar
2.01.04.03.03	Retenciones por prestamos Quirografarios
2.01.04.04	Por Beneficio de ley a los empleados
2.01.04.04.01	Sueldos y Salarios por pagar
2.01.04.04.02	Décimo tercer sueldo por pagar
2.01.04.04.03	Décimo cuarto sueldo por pagar
2.01.04.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio
2.01.04.05.01	Participación trabajadores por pagar del ejercicio
2.01.13	Otros Pasivos Corrientes
2.01.13.01	Otras Cuentas por Pagar Corrientes
2.276,77	
1.297,12	
1.297,12	
Al final del periodo contable en esta cuenta no se realiza ningún registro por cuanto el plazo no se cumple.	

(19) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de:

Provisiones por Beneficios a Empleados	29.863,00
--	-----------

NIC 19	La cuenta Provisiones por Beneficios a Empleados son de naturaleza acreedora, al final del periodo contable en esta cuenta no se realizan ningún registro por cuanto son valores cuyo plazo excede un año y al final de periodo se encuentran vigentes.
--------	---



I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA

R.U.C. 1191728765001

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

(20) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El saldo al 31 de diciembre del 2014 de la cuenta es de:

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

NIC 16, p. 6-	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, no se ha realizado ningún incremento del capital durante el ejercicio económico del 2014.
---------------	---

(21) APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2015 de la cuenta es de:

Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones	64.353,20
---	-----------

NIC 32, p. 11	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, comprende el aporte efectuado por los socios según acta de junta extraordinaria mediante un acuerdo formal a corto plazo, calificándose como patrimonio.
---------------	--

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Ing. María Fernanda Ruilova
CI/RUC: 1104040275

CONTADOR

NOMBRE: Lic. Gloria Cartuche
CI/RUC: 1102655105001

I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA.
RUC. 1191728765001
DIRECCION: Azuay / Emiliano Ortega y Macará
TELEF. 2573-505 - 2503-048 - LOJA