

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. ASPECTOS GENERALES

La empresa "REENCAUCHADORA, FABRICACION DE CAUCHO JOSE VILLACIS REENCAVI COMPAÑIA ANÓNIMA". se dedica a la FABRICACIÓN DE BANDAS DE RODADURA INTERCAMBIABLES, CÁMARAS PARA CUBIERTAS, FAJAS DE PROTECCIÓN DE LA CÁMARA, TIRAS DE REMIENDO PARA RECAUCHUTAR CUBIERTAS, ETCÉTERA, RENOVACIÓN Y RECAUCHUTADO DE CUBIERTAS DE NEUMÁTICOS SEAN CUBIERTAS SÓLIDAS Y MULLIDAS (ESPONJOSAS, BLANDAS). Ubicada en la calle Las Manzanillas S/N, en Cuenca-Ecuador.

"REENCAUCHADORA, FABRICACION DE CAUCHO JOSE VILLACIS REENCAVI COMPAÑIA ANÓNIMA" tiene como representante legal a la Sra. Sara del Roció Merchán Infantes y como Presidente al Señor José Ariolfo Villacis Álvarez.

La empresa cuenta con una totalidad de 1.000 acciones que están distribuidas en la siguiente forma:

Sr. JOSE ARIOLFO VILLACIS ALVAREZ titular de 500 acciones que representan el 50% del capital social;

Sr. WULLIAM MARCELO OTAVALO SAGUAY, titular de 500 acciones que representan el 50% del capital social

NOTA 2. APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

De conformidad con la Resolución N° 08G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, establece la obligatoriedad a partir del 01 enero 2012, de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia; por lo que "REENCAUCHADORA,

FABRICACION DE CAUCHO JOSE VILLACIS REENCAVI COMPAÑIA ANÓNIMA” está en la obligación de aplicar estas normas.

De conformidad con las NIIF, la NIC 16 (Propiedad, planta y equipo), después del reconocimiento, en el 2012 la empresa eligió como política contable el modelo del costo o el modelo de revaluación, y aplico esa política a todos los elementos que compongan una clase de propiedades, planta y equipo.

De acuerdo con la RESOLUCION SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 de la superintendencia de compañías, los ajustes realizados bajo NIIF, deberán ser conocidos y aprobados por la junta ordinaria de accionistas o socios que apruebe los primeros estados financieros anuales emitidos de acuerdo con NIIF. En el año 2017, se resuelve aprobar los estados financieros implementados por las NIIF una vez terminada recesión económica que atraviesa el Ecuador.

BALANCE GENERAL

Al 31/12/2018 En \$

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales
1	ACTIVO		23,353.62
11	ACTIVO CORRIENTE		(59,940.69)
111	EFFECTIVO		(71,363.69)
111010002	Caja Chica	(71,363.69)	
114	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		3,405.84
11401	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1,000.00
114010008	Accionistas por Cobrar	1,000.00	
11404	CREDITOS FISCALES		2,405.84
114040001	Anticipos Impuesto a la Renta	916.72	
114040002	Credito Retenciones en la Fuente	206.38	
114040003	Credito Impuesto Valor Agregado IVA	266.35	
114040004	Credito Retenciones IVA	15.48	
114040006	Credito Tributario I.R.	1,000.91	
115	INVENTARIO		8,017.16
11501	INVENTARIOS		8,017.16
115010001	Inventario	8,017.16	
12	ACTIVO NO CORRIENTE		83,294.31
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		83,294.31
12111	COSTO EDIFICIOS		15,000.00
121110001	Costo Edificios	15,000.00	
12113	COSTO VEHICULOS		18,928.57
121130001	Costo Vehiculos	18,928.57	
12114	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPOS		75,300.00
121140001	Costo Maquinaria y Equipos	75,300.00	
12115	COSTO MUEBLES Y ENSERES		1,249.50
121150001	Costo Muebles y Enseres	1,249.50	
12116	COSTO EQUIPOS DE COMPUTACION		2,585.00
121160001	Costo Equipos de Computacion	2,585.00	
12121	DEPRECIACION EDIFICIOS		(1,995.50)
121210001	Depreciacion Edificios	(1,995.50)	
12123	DEPRECIACION VEHICULOS		(5,630.85)
121230001	Depreciacion Vehiculos	(5,630.85)	
12124	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS		(20,080.00)
121240001	Depreciacion Maquinaria y Equipos De	(20,080.00)	
12125	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		(325.41)
121250001	Depreciacion Muebles y Enseres	(325.41)	
12126	DEPRECIACION EQUIPOS DE		(1,737.00)
121260001	Depreciacion Equipos de Computaci	(1,737.00)	
			23,353.62
2	PASIVOS		157,201.76
21	PASIVOS CORRIENTES		21,679.83
21601	IMPUESTOS FISCALES		627.26
216010001	Por Pagar Impuesto Valor Agregado	512.47	
216010005	Ret. Fte. Bienes Muebles	10.86	
216010007	Ret. Fte. Servicios a Cias	0.43	
216010021	Ret. Fte. Honorarios Profesionales	103.50	
217	PRESTACIONES LABORALES (Provisiones)		21,052.57

El Saldo disponible al 31 de diciembre del 2018 comprende:

Los saldos se encuentran registrados adecuadamente de conformidad con las normas establecidas.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y Documentos por cobrar tienen el saldo \$ 1.000 detallado a continuación:

De acuerdo al análisis de este rubro se determinó que todas las cuentas por cobrar se consideran recuperables.

NOTA 5. CREDITOS FISCALES

Este valor corresponde a retenciones e impuestos generados en diciembre del 2018.

NOTA 6. INVENTARIOS

El método para la valuación de inventario que utiliza la empresa es el promedio ponderado en relación con las facturas de compras.

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

A continuación, se detalla la depreciación acumulada de Activos Fijos:

ACTIVOS FIJOS	VALOR EN LIBROS	PORCENTAJE DE DEPRECIACION	DEPRECIACION
COSTO EDIFICIOS	15.000,00	5%	750,00
COSTO VEHICULOS	10.000,00	20%	2.000,00
COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	75.300,00	10%	7.530,00
COSTO MUEBLES Y ENSERES	1.260,00	10%	126,00
COSTO EQUIPOS DE COMPUTACION	2.585,00	33,33%	861,58
	104.145,00	0,78	11.267,58

Los saldos se encuentran analizados conforme a las normas actualmente vigentes (NIC 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO).

NOTA 10. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR

Los impuestos Fiscales que se representan en el balance 2018 son los que quedaron para ser devengados en enero del 2019

NOTA 11. PRESTACIONES LABORALES

La Norma Internacional de Contabilidad NIC 19 “Beneficios a los empleados” dice que es necesario aplicar por ley provisiones por retribuciones a largo plazo para el personal, o también conocido como provisiones para jubilación patronal; normativa que se viene aplicando desde el año 2010, y que desde el 2012 es obligatoria para todas las empresas. Esta norma establece la manera en que los patronos o empleadores deben tratar contablemente y la posterior revelación acerca de los beneficios a los empleados entre ellos la jubilación patronal.

Fuente: NIIF, NIC-19

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR LAGO PLAZO

Según Saldo al final del 2018 tenemos un valor de \$ 104145.00. Esta deuda es por la absorción de la empresa Sara Merchán con Ruc 0917407108001.

NOTA 13. PATRIMONIO

CAPITAL

El Capital de la empresa al 31 de diciembre 2018, se encuentra estructurado de la siguiente forma:

Con Escritura Pública N° 20150101006P02205, del 11 de Mayo de 2015, se constituyo la sociedad en linea otorgado por ; VILLACIS ALVAREZ JOSE ARIOLFO Y OTROS con un capital de \$ 2000.00

NOTA 14. RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

El saldo de esta cuenta es de 57914.66 que representa la pérdida del año ANTERIORES que será amortizada en los años siguientes.

NOTA 15. RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL

El saldo de esta cuenta es de (75933.48) VALOR NEGATIVO que representa la pérdida del año 2018 que será amortizada en los años siguientes.

NOTA 16. ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

Desde 01/01/2018 Hasta 31/12/2018 En \$

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales
4	INGRESOS		55,130.88
41	INGRESOS		55,130.88
411	INGRESOS		55,130.88
41101	INGRESOS		55,130.88
411010001	Ingresos Reencauche	36,452.08	
411010004	Caucho para Piso	833.22	
411010005	Llantas para Carretillas	17,845.58	
	SUBTOTAL		55,130.88
5	COSTO		87,100.94
51	COSTOS		33,423.83
511	COSTOS		33,423.83
51101	COSTOS REENCAUCHE		33,423.83
511010001	Costo Bandas	426.22	
511010002	Costo Caucho Crudo	856.80	
511010004	Costo Goma Cojin	804.00	
511010005	Costos Varios	30,344.62	
511010006	Diesel y Combustibles	836.83	
511010007	LLantas Originales	155.36	
52	MANO DE OBRA		53,677.11
521	MANO DE OBRA		53,677.11
52101	MANO DE OBRA		53,677.11
521010001	Sueldos	36,888.34	
521010002	Sobretiempos	1,576.29	
521010004	Vacaciones	1,602.71	
521010008	Decimo Tercer Sueldo	3,205.37	
521010009	Decimo Cuarto Sueldo	2,823.83	
521010011	Fondo de Reserva	2,907.11	
521010012	Apo. Patronal Iess, Iece, Secap	4,673.46	
6	GASTOS		43,963.42
61	SUELDOS Y SALARIOS		30,182.68
611	SUELDOS Y SALARIOS		30,182.68
61101	SUELDOS Y SALARIOS		30,182.68
611010001	Sueldos	21,897.56	
611010004	Vacaciones	912.43	
611010008	Decimo Tercer Sueldo	1,824.77	
611010009	Decimo Cuarto Sueldo	1,093.76	
611010011	Fondos de Reserva	1,790.95	
611010012	Apo. Patronal Iess, Iece Secap	2,660.55	
611010013	Uniformes Personal	2.66	
62	GASTOS DIRECTOS		10,366.30
621	SUMINISTROS Y MATERIALES		88.19
621010002	Suministros de Limpieza	12.30	
621010003	Suministros de Oficina	75.89	
622010003	Transporte Compra Bienes	20.00	
622010009	Gastos en Correo	24.41	
622010013	Combustibles Vehiculos	680.02	
623	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		9,553.68

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

Desde 01/01/2018 Hasta 31/12/2018 En \$

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales
62301	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		9,553.68
623010001	Mantenimiento Edificios	308.68	308.68
623010002	Mantenimiento Vehiculos	9,115.21	9,115.21
623010007	Mantenimiento Equipo Computo	129.79	129.79
63	GASTOS FIJOS	95,472.08	3,414.44
631	HONORARIOS Y CONTRIBUCIONES	433.22	300.00
63101	HONORARIOS	17,244.78	300.00
631010001	Honorarios Profesionales	300.00	
632	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		3,114.44
63201	DEPRECIACIONES		3,114.44
632010001	Gasto de Depreciacion	3,114.44	
	SUB TOTAL		131,064.36
	GANANCIA / PERDIDA	426.22	(75,933.48)