

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	1792594510001
Razón Social:	RINCONVALL S.A
Forma Legal de la Compañía	Sociedad Anónima
Representante Legal:	Pachacama Paucar Jorge Patricio
Contador:	Carmen María Pachacama Nasimba
La contabilidad será llevada en:	La Oficina Administrativa de la Sociedad.
Dirección del Establecimiento:	Amaguaña, Calle Durini.
Teléfono:	022878164- 0993528847
Email:	cia_rinconvall@hotmail.com

2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía RINCONVALL S.A fue constituida en la Ciudad de Quito, a los 15 días del mes de Julio del año 2015 e inscrita en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros bajo el número de expediente 301799.

3. OPERACIONES

Actividad de transporte de carga liviana.

RINCONVALL S.A. es una compañía que presta servicios a la sociedad en transporte de carga liviana y entidades Públicas.

4. INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de la de la Compañía RINCONVALL S.A está distribuidas de la siguiente manera:

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A 1792594510001 CUADRO DE INTREGRACION DEL CAPITAL

Nº	NOMBRE DEL ACCIONISTA	NACIONALIDAD	ACCIONES	%
1	Analuisa Jacho Neptali Giovanny	Ecuatoriano	72,00	5,26
2	Caisatoa Sangoquiza Luis Hernan	Ecuatoriano	72,00	5,26
3	Camacho Simbaña Anibal Filiberto	Ecuatoriano	72,00	5,26
4	Criollo Collaguazo Luis Wladimir	Ecuatoriano	72,00	5,26
5	Guallichico Navarrete Luis Alfonso	Ecuatoriano	72,00	5,26
6	Jacho Tipan Jose Alfredo	Ecuatoriano	72,00	5,26
7	Mosquera Aguirre Carlos Anibal	Ecuatoriano	72,00	5,26
8	Mosquera Casamin Juan Carlos	Ecuatoriano	72,00	5,26
9	Mosquera Casamin Carlos Rene	Ecuatoriano	72,00	5,26
10	Narvaez Guerrero Federico Guillermo	Ecuatoriano	72,00	5,26
11	Pachacama Paucar Jorge Patricio	Ecuatoriano	72,00	5,26
12	Pachacama Quishpe Byron Fabian	Ecuatoriano	72,00	5,26
13	Quishpe Gualotuña Hector Efrain	Ecuatoriano	72,00	5,26
14	Socasi Sangoquiza Jose Modesto	Ecuatoriano	72,00	5,26
15	Taco Caiza Jorge Eduardo	Ecuatoriano	72,00	5,26
16	Taco Vazco Nancy Patricia	Ecuatoriano	72,00	5,26
17	Toapanta Caisatoa Juan Carlos	Ecuatoriano	72,00	5,26
18	Toapnta Nasimba Juan Carlos	Ecuatoriano	72,00	5,26
19	Toapanta Suntaxi Jose Carlos	Ecuatoriano	72,00	5,26
			1.368,00	100

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

RINCONVALL S.A. prepara sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

RINCONVALL S.A. presenta un juego completo de estados financieros los cuales son: Un Estado de Situación Financiera; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; Políticas Contables y Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros de la Compañía es en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- b) La información económica de la Compañía presentada en sus Estados Financieros son de identificación clara, transparente, comparable y real.
- c) Los Estados Financieros se presentaran de forma anual y en armonía con el período contable para una buena toma de decisiones.
- d) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.
- e) La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la Compañía.

3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

✓ **Medición de la Situación Financiera**

RINCONVALL S.A mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio económico al valor razonable (precio que se recibirá por la venta de un activo o se pagara por la transferencia de un pasivo).

- a) Activo: provenientes del efectivo y equivalente (Caja, Bancos), activos financieros, servicios y otros pagos anticipados, activos por impuestos corrientes y PPE (Muebles y Enseres, Equipo de Computación).
- b) Pasivos: Obligaciones que ha generado la Compañía en el periodo con sus accionistas, instituciones estatales (SRI, IEISS, Municipio, Superintendencia de Compañías, AMT) y Honorarios Profesionales.
- c) Patrimonio: los bienes patrimoniales de la Compañía constituyen el Capital Social de los Accionistas, las Reservas (Legal y Voluntarias), las Cuentas por Cobrar, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio.

✓ **El Rendimiento de los Ingresos y Gastos**

- a) Los Ingresos y los Egresos de la Compañía RINCONVALL S.A. se encuentran armónicamente relacionados, es decir que los ingresos superan el gasto.

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía refleja la preparación de todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en sus Estado de Situación Financiera al Final del Periodo como “**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)”.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>3.798,53</u>	<u>12.242,41</u>
101010102	Cooperativa Luz del Valle Cta. 406100008839	972,73	1711,21
101010103	Cooperativa Alianza del Valle Cta. 405020011637	1455,79	10531,20
	Inversiones a Corto Plazo (Cuenta Fija)	1370,00	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	<u>24956,9545</u>	<u>2205,15</u>
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas	1651,51	1651,51
101020801	Otras Cuentas por Cobrar Municipio	23305,44	0,00
	Cuentas por Cobrar Secretario (Patricio Pachacama)	0,00	365,30
101020802	Cuentas por Cobrar IVA Accionistas	0,00	188,34
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>100,01</u>	<u>0,00</u>
101040201	Garantia Arriendo	100,01	0,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>1668,00</u>	<u>1695,89</u>
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	1668,00	1695,89
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>30523,49</u>	<u>16143,45</u>

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>1536,51</u>	<u>401,16</u>
1020105	Muebles y Enseres	993,46	439,89
1020108	Equipo de Computación y Software	720,00	
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-176,95	-38,73
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>1536,51</u>	<u>401,16</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>32060,00</u>	<u>16544,61</u>

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>24469,24</u>	<u>8974,02</u>
2010301	Cuentas por Pagar por Conceptos de Servicios Prestados al Municipio	24469,24	8974,02
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<u>584,02</u>	<u>1455,87</u>
201070101	12%, 14% IVA en Compras/Ventas	0,00	333,40
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	477,35	179,85
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	106,67	24,00
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	918,62
2010703	CON EL IESS	<u>67,94</u>	<u>84,65</u>
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar	29,77	37,03
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	38,17	47,62
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	<u>0,00</u>	<u>1736,38</u>
201070601	Dividendos por Pagar Accionistas	0,00	1736,38
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	<u>475,00</u>	<u>0,00</u>
20108	Cuentas por Pagar Contador	475,00	
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>480,00</u>	<u>0,00</u>
20110	Anticipo Accionistas	480,00	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>26076,20</u>	<u>12250,92</u>

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>1368,00</u>	<u>1368,00</u>
30101	Capital Suscrito	1368,00	1368,00
304	RESERVAS	<u>635,22</u>	<u>466,21</u>
30401	Reserva Legal	273,60	466,21
	Reserva Voluntaria	361,62	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	<u>2459,48</u>	<u>0</u>
30601	Utilidades Acumuladas	2459,48	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>1521,10</u>	<u>2459,48</u>
30701	Utilidades del Ejercicio	1521,10	2459,48
	TOTAL PATRIMONIO	<u>5983,80</u>	<u>4293,69</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>32060,00</u>	<u>16544,61</u>
		0,00	0,00

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. POLITICAS CONTABLES

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

RINCONVALL S.A registra sus saldos de efectivo (Caja, Bancos) en el transcurso del periodo los cuales se dan por las aportaciones mensuales de los accionistas y por los servicios de alquiler de vehículos a las entidades públicas, el cual sirve para hacer frente a las obligaciones corrientes a corto plazo o inmediatas y se miden inicialmente y posteriormente por su valor nominal.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A 1792594510001 COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.798,53	12.242,41	3.023,12
1010102	Caja	0,00	0,00	1.715,99
101010102	Cooperativa Luz del Valle Cta. 406100008839	972,73	1711,21	1307,13
101010103	Cooperativa Alianza del Valle Cta. 405020011637	1455,79	10531,20	
	Inversiones a Corto Plazo (Cuenta Fija)	1370,00		

b. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Compañía medirá posteriormente los instrumentos financieros sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en el servicio.

CUENTAS POR COBRAR

RINCONVALL S.A registrara los derechos de cobro a sus accionistas y a clientes no relacionados originados ingresos ordinarios, estos rubros se generan por las aportaciones mensuales de los accionistas, el cual tiene como política contable cobrar de (1 a 60) días plazo, se consideran multas cuando pasa de (60 a 180) días plazo luego de la fecha de vencimiento de la obligación y cuentas de dudoso cobro cuando son de (180 a 360 días), el cual deben ser registradas al monto según la factura en el asiento contable y serán valuadas a su valor razonable.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A 1792594510001 COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	24956,9545	2205,15	706,8
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas	1651,51	1651,51	341,5
101020801	Otras Cuentas por Cobrar Municipio	23305,44	0,00	
	Cuentas por Cobrar Secretario (Patricio Pachacama)	0,00	365,30	365,3
101020802	Cuentas por Cobrar IVA Accionistas	0,00	188,34	

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía RINCONVALL S.A no aplica la provisión de cuentas incobrables ya que sus cuentas por cobrar con los accionistas no sobrepasan su política contable de dudoso cobro, por tal motivo no aplica ese asiento contable pero si realiza el análisis de sus cuentas por cobrar con sus accionistas.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A 1792594510001 ANALISIS DE LA CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS SEGÚN SU ANTIGÜEDAD						
ANTIGÜEDAD	31-dic.-18		31-dic.-17		1-ene.-17	
	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO
De 1 a 60 días	1562		1651,51		341,5	
De 60 a 180 días	89,51					
De 180 a 360 días						
	1651,51	0,00	1651,51	0,00	341,50	0,00

c. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La Compañía considera como pagos anticipados a la garantía que dio por el contrato del arriendo, el cual será recuperado o cubierto al finalizar el contrato y entregado el inmueble, se mide inicial y posteriormente a su valor nominal.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A
1792594510001
COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	100,01	0,00	0,00
101040201	Garantia Arriendo	100,01	0,00	

d. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía considera a los activos por impuestos corrientes al Anticipo Impuesto a la Renta o al Crédito Tributario Renta que se genera por las Venta de los servicios de Transporte a la SERCOP el cual sirve para el pago o cruce del Impuesto a pagar del Ejercicio al Final de periodo en el que se informa.

1792594510001
COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1668,00	1695,89	182,02
101050102	12% IVA en Compras/Ventas	0,00	0,00	182,02
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	1668,00	1695,89	

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

RINCONVALL S.A registra todo bien tangible adquirido para uso administrativo después de cualquier descuento o rebaja al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La compañía depreciara la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A
1792594510001
COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1536,51	401,16	439,89
1020105	Muebles y Enseres	993,46	439,89	440
1020108	Equipo de Computación y Software	720,00		
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-176,95	-38,73	-0,11

✓ **Método de Depreciación**

Los activos de PPE adquiridos por la Compañía empiezan a depreciarse desde el momento de la compra hasta que sean dados de baja e incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo, se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos en la Ley de Régimen tributario Interno serán:

AÑOS DE VIDA	PORCENTAJE DEPRECIAR	A
Inmuebles excepto terreno	5%	
Maquinaria	10%	
Vehículos	20%	
Equipo de Computación y Software	33%	

Al final de cada año la administración realizara las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados correspondientes de acuerdo a Normas Internacionales (NIIF).

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A				
1792594510001				
ANALISIS DE PPE				
Fecha	Descripcion	Compra Activo Fijo	Valor Residual	Depreciacion LORTI
año 2017	Escritorio	439,89	43,99	-38,73
12/06/2018	Equipo de Computacion	720,00	239,98	
11/09/2018	Sillas y Mesa	419,64	41,96	-138,22
30/10/2018	Mueble Cafetero	133,93	13,39	
		1.713,46	339,32	-176,95

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

f. CUENTAS POR PAGAR

RINCONVALL S.A genera sus obligaciones de acuerdo a las necesidades que debe cubrir mes a mes para el buen funcionamiento de la misma como son los arriendos, las obligaciones administrativas, las obligaciones con el SRI, IESS, Municipio, Movilidad y entre otros. La Compañía tiene como política en sus cuentas por Pagar cancelar sus obligaciones al día.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A 1792594510001 COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	24469,24	8974,02	0
2010301	Cuentas por Pagar por Conceptos de Servicios Prestados al Municipio	24469,24	8974,02	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	584,02	1455,87	155,86
201070101	12%, 14% IVA en Compras/Ventas	0,00	333,40	
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	477,35	179,85	8,02
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	106,67	24,00	
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	918,62	147,84
2010703	CON EL IESS	67,94	84,65	82,75
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar	29,77	37,03	36,2
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	38,17	47,62	46,55
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	0,00	0,00	1103,91
201070403	Sueldos por Pagar			1087,95
201070401	Vacaciones			15,96
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	0,00	1736,38	1736,38
201070601	Dividendos por Pagar Accionistas	0,00	1736,38	1736,38
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	475,00	0,00	0,00
20108	Cuentas por Pagar Contador	475,00		
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	480,00	0,00	0,00
20110	Anticipo Accionistas	480,00		
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	26076,20	12250,92	3078,90

SUELDOS POR PAGAR.

De acuerdo al código de trabajo el Gerente tiene un cargo directivo y es considerado como un empleado de confianza dentro de la Compañía, el cual se le cancela un sueldo al terminar el mes.

g. PATRIMONIO

La Compañía RINCONVALL S.A registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas y se mide a su valor nominal.

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

h. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La compañía reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión técnica por un especialista.

i. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio, el cual revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

j. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable.

RINCONVALL S.A en el periodo 2018 ha superado todas sus falencias encontradas en periodo anteriores detectados en la parte contable y en la parte administrativa como en los libros de actas, libro de expedientes, títulos y transferencias.

k. INGRESOS ORDINARIOS

Se contabilizarán ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) Aportaciones mensuales de los Accionistas.
- b) La prestación de servicios por contrataciones públicas.
- c) Intereses generados por las entidades financieras con las que se trabaja.

RINCONALL S.A presenta en el periodo 2018 sus ingresos en armonía con sus gastos es decir que los ingresos superan a los gastos, se considera que este año hubo un desarrollo y un crecimiento sostenible.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 1792594510001 <i>Expresado en dólares norteamericanos</i>			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>128.315,92</u>	<u>91.824,92</u>
410202	Servicio de Alquiler de Vehículo Municipio	117.237,09	84.747,06
410201	Ingreso Aporte Socio/Accionista	9.833,50	7.040,01
430501	Otros Ingresos SRI	738,04	
4302	Intereses Ganados	72,29	37,85
	Ingresos por Cuotas Navideñas de los Accionistas	435	
(=)	Utilidad en Ventas	128.315,92	91.824,92
	GASTOS		
(-)	GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>126149,11</u>	<u>88321,39</u>

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UTILIDADES

En el año 2018 la Compañía RICOVALL S.A reinvierte en activos o bienes depreciables que han sido de mayor crecimiento y desarrollo para la misma, mejorando la parte administrativa para un buen desenvolvimiento de los administradores y un ambiente agradable para los accionistas.

Las utilidades generadas en el año permite el desarrollo de la Compañía, dinero que se encuentra en la Cooperativa Alianza del Valle.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 1792594510001

Expresado en dólares norteamericanos

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
	31-dic.-18	31-dic.-17
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2.166,81	3.503,53
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	476,70	770,78
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	1.690,11	2.732,75
(-) 10% RESERVA LEGAL O VOLUNTARIA	169,01	273,28
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.521,10	2.459,48

I. IMPUESTO SOBRE RENTA

Impuesto a las Ganancias.- RINCONVALL S.A calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto para el año 2017 asciende al 22% el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

Impuesto a las Ganancias Diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existe entre las bases tributarias de activos o pasivos con sus bases financieras, las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o integrales.

m. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros cuatro meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3

AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO

Ajuste 01.- RINCONVALL S.A realiza el asiento de ajuste en los sueldos pertenecientes al ex Gerente de la Compañía por no haberse registrado en la fecha emitida la obligación que fue de enero a abril del año 2018, este asiento se lo realiza al cierre del ejercicio contable.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A
1792594510001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Folio N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
2018					
dic-18		AJUSTE 01			
	520101	Gasto Sueldo Sr. Gerente		2.107,17	
	1010102	Caja			561,88
		Sueldo por Pagar			1.545,29
		P/R Pago Sueldo del Gerente Caisatoa Hernan			

Ajuste 02.- RINCONVALL S.A realiza el asiento de ajuste del crédito tributario IVA del periodo enviándole al gasto ya que la Compañía no genera ingresos con IVA por ser una empresa de transporte.

Este IVA se convierte en gasto deducible por ser generado en el periodo.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A
1792594510001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Folio N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
2018					
dic-18		AJUSTE 02			
		IVA que se va la Gasto		747,83	
	101050102	12% IVA en Compras/Ventas			747,83
		P/R IVA que se va al Gasto Deducible del ejercicio economico del año 2018			

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Asiento de Cierre.- RINCONVALL S.A realiza el asiento de cierre o cruce del impuesto del ejercicio a pagar con el crédito tributario Renta generado en el periodo.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A
1792594510001
LIBRO DIARIO DE CIERRES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Folio N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
2018					
dic-18		ASIENTO 01			
	2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		476,70	
	1,01E+08	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%			476,70
		P/R Pago del Impuesto a la Renta del año 2018			
		PASAN	0,00	476,70	476,70

0,00

FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía debe informar como se manejaron los recursos económicos de la entidad dentro del periodo fiscal en las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizara los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

RINCONVALL S.A presenta su flujo de efectivo por el método indirecto en el periodo 2018.

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A

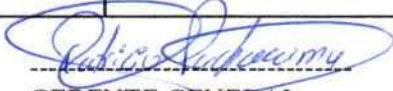
1792594510001

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

METODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)		
I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	2.166,81	
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo		
1020112	(-) Depreciaciones PPE	138,22	2.305,03
VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO			
CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)			
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	(22.751,80)	
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas	-	
101020801	Otras Cuentas por Cobrar Municipio	(23.305,44)	
	Cuentas por Cobrar Secretario (Patricio Pachacama)	365,30	
101020802	Cuentas por Cobrar IVA Accionistas	188,34	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(100,01)	
101040201	Garantía Arriendo	(100,01)	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(448,81)	
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	(448,81)	
CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15.495,22	
2010301	Cuentas por Pagar Municipio	15.495,22	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(871,85)	
201070101	12%, 14% IVA en Compras/Ventas	(333,40)	
201070102	Retención en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	297,50	
201070103	Retención en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	82,67	
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(918,62)	
2010703	CON EL IESS	(16,71)	
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar	(7,26)	
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	(9,45)	
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	(1.736,38)	
201070601	Dividendos por Pagar Accionistas	(1.736,38)	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	475,00	
	Cuentas por Pagar Contador	475,00	
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	480,00	
	Anticipo Accionistas	480,00	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERA			(9.475,34)
			(7.170,31)
II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
10201	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO	(1.273,57)	
1020105	Muebles y Enseres	(553,57)	
1020108	Equipo de Computación y Software	(720,00)	
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			(1.273,57)
III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAM			
304	RESERVAS	(0,00)	
30401	Reserva Legal	(192,61)	
	Reserva Voluntaria	192,61	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-	
30601	Utilidades Acumuladas	-	
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			(0,00)
FLUJO NETO DE EFECTIVO			(8.443,88)
SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2017)			12.242,41
SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2018)			3.798,53


 GERENTE GENERAL
 SR. Pachacama Paucar Patricio
 C.I: 1715858195


 CONTADORA
 Ing. Pachacama Nasimba Carmen
 RUC: 1723400238001