

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:	098755406
Email:	ciar_inconvall@hotmail.com

2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía RINCONVALL S.A fue constituida en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, a los 25 días del mes de junio del año 2015, ante mi Doctora Úrsula Ivanova Sola Coello, Notaria Cuadragésima Cuarta del Cantón Quito, e inscrita en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros bajo el número de expediente 301799.

3. OPERACIONES

Actividad de transporte de carga liviana.

Objeto Social. – La Compañía tendrá por Objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2, Transporte por Vía Terrestre y por Tuberías, así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización de la actividad antes mencionada para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la Compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo. En el cumplimiento de su Objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley; **Artículo 4° Plazo** el plazo de duración de la Compañía es de CINCUENTA años, contados desde la fecha de inscripción de esta escritura.

4. INTEGRACION DEL CAPITAL

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

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A**1792594510001****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****COMPAÑÍA RINCON VALL S.A****1792594510001****CUADRO DE INTEGRACIÓN DEL CAPITAL**

Nº	CEDULA DE IDENTIDAD	NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	ORIGEN DE LA INVERSIÓN	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE
1	1712497898	Analuisa Jacho Neptali Giovanny	72	Nacional	72,00	5,26%
2	1712139797	Caisatoa Sangoquiza Luis Hernan	72	Nacional	72,00	5,26%
3	1704342961	Camacho Simbaña Anibal Filiberto	72	Nacional	72,00	5,26%
4	1714203039	Criollo Collaguazo Luis Wladimir	72	Nacional	72,00	5,26%
5	1706449418	Guallichico Navarrete Luis Alfonso	72	Nacional	72,00	5,26%
6	1710522705	Jacho Tipan Jose Alfredo	72	Nacional	72,00	5,26%
7	1715969166	Mosquera Casamin Wilson Hernan	72	Nacional	72,00	5,26%
8	1711992386	Mosquera Casamin Juan Carlos	72	Nacional	72,00	5,26%
9	1715969265	Mosquera Casamin Pablo Rene	72	Nacional	72,00	5,26%
10	1710520360	Narvaez Guerrero Federico Guillermo	72	Nacional	72,00	5,26%
11	1715858195	Pachacama Paucar Jorge Patricio	72	Nacional	72,00	5,26%
12	1713378634	Pachacama Quishpe Byron Fabian	72	Nacional	72,00	5,26%
13	1713320545	Quishpe Gualotuña Hector Efrain	72	Nacional	72,00	5,26%
14	1703260388	Socasi Sangoquiza Jose Modesto	72	Nacional	72,00	5,26%
15	1710321645	Taco Caiza Jorge Eduardo	72	Nacional	72,00	5,26%
16	1716004914	Taco Vazco Nancy Patricia	72	Nacional	72,00	5,26%
17	1713360541	Toapanta Caisatoa Juan Carlos	72	Nacional	72,00	5,26%
18	1712423415	Toapnta Nasimba Juan Carlos	72	Nacional	72,00	5,26%
19	1707155394	Toapanta Suntaxi Jose Carlos	72	Nacional	72,00	5,26%
			1.368		1.368,00	100

NOTA 2**BASES DE PRESENTACIÓN:****1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La Compañía RINCONVALL S.A. en el periodo económico 2019 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía RINCONVALL S.A. presenta un juego completo de estados financieros de manera anual, y son de responsabilidad de la Administración, los cuales son:

- ✚ Estado de Situación Financiera;
- ✚ Estado de Resultados Integral;
- ✚ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto;
- ✚ Estado de Flujos de Efectivo;
- ✚ Políticas Contables
- ✚ Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros está representada en dólares de los Estados Unidos de América de manera comparativa en relación al período anterior.
- b) La información Financiera en el periodo económico 2019 se presenta de manera clara, transparente, confiable y real, de manera anual.
- c) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.

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

✓ **Medición de la Situación Financiera**

La Compañía 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 servicio o 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, IESS, 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.

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

La Compañía RINCONVALL S.A. prepara en el ejercicio económico 2019 todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en los Estado de Situación Financiera 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 RINCONVALL S.A

1792594510001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A			
CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2019	SALDO 2018
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.401,97	3.798,53
1010102	Caja	0,00	0,00
101010102	Cooperativa Luz del Valle Cta. 406100008839	346,82	972,73
101010103	Cooperativa Alianza del Valle Cta. 405020011637	685,15	1455,79
	Inversiones a Corto Plazo (Cuenta Fija)	1370,00	1370,00
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1000,00	1651,51
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas	1000,00	1651,51
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16036,96	23305,44
101020801	Otras Cuentas por Cobrar CNT	15536,96	23305,44
101020802	Prestamo por Cobrar Accionistas	500,00	0,00
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	300,00	100,01
101040201	Garantia Arriendo	100,00	100,01
101040401	Anticipo Sueldo	200,00	0,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2732,92	1668,00
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	2732,92	1668,00
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	22471,85	30523,49
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1287,09	1536,51
1020105	Muebles y Enseres	993,46	993,46
1020108	Equipo de Computación y Software	720,00	720,00
1020110	Otros Propiedad Planta y Equipo		
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-426,37	-176,95
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1287,09	1536,51
	TOTAL ACTIVOS	23758,94	32060,00
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15896,77	24469,24
2010301	Cuentas por Pagar	15896,77	24469,24
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	317,06	584,02
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	299,72	477,35
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 30%, 70%, 100%	17,34	106,67
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	0,00
2010703	CON EL IESE	69,34	67,94
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar	29,77	29,77
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	39,57	38,17
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	0,00	0,00
201070601	Dividendos por Pagar Accionistas	0,00	0,00
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	630,00	475,00
2010801	Cuentas por Pagar Contador	630,00	475,00
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	0,00	480,00
2011001	Anticipo Accionistas	0,00	480,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	16913,17	26076,20
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1368,00	1368,00
30101	Capital Suscrito	1368,00	1368,00
304	RESERVAS	721,41	635,22
30401	Reserva Legal	273,60	273,60
	Reserva Voluntaria	447,81	361,62
306	RESULTADOS ACUMULADOS	3980,58	2459,48
30601	Utilidades Acumuladas	3980,58	2459,48
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	775,78	1521,10
30701	Utilidades del Ejercicio	775,78	1521,10
5. POLITICAS CONTABLES	TOTAL PATRIMONIO	6845,77	5983,80
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	23758,94	32060,00

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

1792594510001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía RINCONVALL S.A presenta en el ejercicio económico 2019 un saldo de efectivo (Caja, Bancos) 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				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>2.401,97</u>	<u>3.798,53</u>	<u>12.242,41</u>
1010102	Caja	0,00	0,00	
101010102	Cooperativa Luz del Valle Cta. 406100008839	346,82	972,73	1711,21
101010103	Cooperativa Alianza del Valle Cta. 405020011637	685,15	1455,79	10531,20
	Inversiones a Corto Plazo (Cuenta Fija)	1370,00	1370,00	0,00

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 saldos 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				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	<u>1000,00</u>	<u>1651,51</u>	<u>1651,51</u>
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas	1000,00	1651,51	1651,51
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>16036,96</u>	<u>23305,44</u>	<u>553,64</u>
101020801	Otras Cuentas por Cobrar CNT	15536,96	23305,44	188,34
101020802	Prestamo por Cobrar Accionistas	500,00	0,00	365,30

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A**1792594510001****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.-19		31-dic.-18		1-ene.-18	
	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO
De 1 a 60 días	17036,90		1562,00		1651,51	
De 60 a 180 días			89,51			
De 180 a 360 días						
	17036,90	0,00	1651,51	0,00	1651,51	0,00

c. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En el periodo económico 2019 la Compañía considera como pagos anticipados a la garantía que dio por el contrato del arriendo, el cual será cubierto al finalizar el contrato y entregado el inmueble, y el anticipo del sueldo del señor Gerente el cual será cruzado en el siguiente año con el rol de pagos, se mide inicial y posteriormente a su valor nominal.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A				
1792594510001				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	300,00	100,01	0,00
101040201	Garantía Arriendo	100,00	100,01	0,00
101040401	Anticipo Sueldo	200,00	0,00	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.

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

1792594510001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A				
1792594510001				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2732,92	1668,00	1695,89
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	2732,92	1668,00	1695,89

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 depreciará 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				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1287,09	1536,51	401,16
1020105	Muebles y Enseres	993,46	993,46	439,89
1020108	Equipo de Computación y Software	720,00	720,00	
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-426,37	-176,95	-38,73
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1287,09	1536,51	401,16

✓ 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%	

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

1792594510001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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).

FECHA	DESCRIPCIÓN	Compra Activo Fijo Valor Bruto	Valor Residual	Depreciación Total	Depreciación Año 2017	Depreciación Año 2018	Depreciación Año 2019	TOTAL
año 2017	Escritorio	439,89	43,99	395,90	22,35	39,59	39,59	101,53
12/6/2018	Equipo de Computación	720,00	239,98	480,02		85,92	160,01	245,93
11/9/2018	Sillas y Mesa	419,64	41,96	377,68		10,66	37,77	48,43
30/10/2018	Mueble Cafetero	133,93	13,39	120,54		2,05	12,05	14,10
		1713,46	339,32	1374,14	22,35	138,22	249,42	409,99

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				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 31-dic.-19	SALDO 31-dic.-18	SALDO 1-ene.-18
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>15896,77</u>	<u>24469,24</u>	<u>8974,02</u>
2010301	Cuentas por Pagar	15896,77	24469,24	8974,02
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<u>317,06</u>	<u>584,02</u>	<u>1455,87</u>
201070101	12%, 14% IVA en Compras/Ventas	0,00	0,00	333,40
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	299,72	477,35	179,85
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 30%, 70%, 100%	17,34	106,67	24,00
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	0,00	918,62
2010703	CON EL IESS	<u>69,34</u>	<u>67,94</u>	<u>84,65</u>
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar	29,77	29,77	37,03
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	39,57	38,17	47,62
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1736,38</u>
201070601	Dividendos por Pagar Accionistas	0,00	0,00	1736,38
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	<u>630,00</u>	<u>475,00</u>	<u>0,00</u>
2010801	Cuentas por Pagar Contador	630,00	475,00	0,00
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>0,00</u>	<u>480,00</u>	<u>0,00</u>
2011001	Anticipo Accionistas	0,00	480,00	0,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>16913,17</u>	<u>26076,20</u>	<u>12250,92</u>

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A**1792594510001****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****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, Reserva Legal y Voluntaria, Utilidades Acumuladas y del Ejercicio Económico 2019, el cual se mide a su valor nominal.

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A				
1792594510001				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
3	PATRIMONIO NETO			
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>1368,00</u>	<u>1368,00</u>	<u>1368,00</u>
30101	Capital Suscrito	1368,00	1368,00	1368,00
304	RESERVAS	<u>721,41</u>	<u>635,22</u>	<u>466,21</u>
30401	Reserva Legal	273,60	273,60	466,21
	Reserva Voluntaria	447,81	361,62	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	<u>3980,58</u>	<u>2459,48</u>	<u>0,00</u>
30601	Utilidades Acumuladas	3980,58	2459,48	0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>775,78</u>	<u>1521,10</u>	<u>2459,48</u>
30701	Utilidades del Ejercicio	775,78	1521,10	2459,48
	TOTAL PATRIMONIO	<u>6845,77</u>	<u>5983,80</u>	<u>4293,69</u>

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.

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

1792594510001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2019 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.

RINCONVALL S.A presenta en el periodo 2019 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.-19	31-dic.-18	
	INGRESOS OPERACIONALES	139.164,09	128.315,92	
410202	Servicio de Alquiler de Vehículo	130.544,71	117.237,09	
410201	Ingreso Aporte Socio/Accionista	8.404,00	9.833,50	
410203	Ingresos por Multas de Aportes Mensuales	4,00	0,00	
430501	Otros Ingresos SRI	0,00	738,04	
4302	INTERESES FINANCIEROS			
430201	Intereses Ganados	211,38	72,29	
	Ingresos por Cuotas Navideñas de los Accionistas	0,00	435	
(=)	Utilidad en Ventas	139.164,09	128.315,92	

l. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son aquellos gastos u obligaciones que la Compañía RINCONVALL S.A adquirió en su periodo económico 2019 para el buen funcionamiento de la misma y el desarrollo potencial de sus actividades los cuales son:

Gastos Operacionales. - (Gastos de Personal, Honorarios, Papelería, Capacitación, Publicidad, entre Otros).

Gastos no Operacionales. - (Pagos a Bancos, Pagos de Intereses Bancarios).

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

1792594510001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA RINCON VALL S.A			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO			
1792594510001			
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 31-dic.-19	SALDO 31-dic.-18
	GASTOS		
(-)	GASTOS DE ADMINISTRACION	138058,99	126149,11
520101	Gasto Sueldos, Salarios y demas Remuneraciones	4728,00	3667,17
520102	Gasto Aporte a la Seguridad Social (Incluido Fondos de Reserva)	832,08	900,78
520105	Gasto Honorarios,Comisiones y Dietas a Personas Naturales	1533,74	2893,89
520109	Gasto Arrendamiento Operativo	1080,00	1170,00
520110	Gasto Comisiones	270,000	1628,77
520111	Gasto Promoción y Publicidad	429,21	204,75
520112	Gasto Combustible		59,20
520114	Gasto Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	392,71	
520115	Gasto Transporte	123252,89	111781,02
520116	Gasto de Gestión (Agasajo a accionistas, Trabajadores y Clientes)	2835,80	1299,36
520118	Gasto Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	155,56	10,00
520119	Gasto Notario y Registradores de la Propiedad o Mercantil	40,00	136,28
520120	Gasto Impuesto, Contribuciones y Otros	473,86	579,09
520121	Gasto Depreciación PPE	249,42	138,22
520128	Otros Gastos	1262,31	791,46
5203	GASTOS FINANCIEROS		
520302	Gasto Comisiones Bancarias	82,53	141,29
5204	OTROS		
520401	IVA que se va al Gasto	440,88	747,83

m. UTILIDADES

Las utilidades generadas en el periodo económico 2019 permiten 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		
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>		
DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 31-dic.-19	SALDO 31-dic.-18
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.105,10	2.166,81
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	243,12	476,70
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	861,98	1.690,11
(-) 10% RESERVA LEGLA O VOLUNTARIA	86,20	169,01
UTILIDAD DEL EJERCICIO	775,78	1.521,10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. 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 2019 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.

b. 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 tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A**1792594510001****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****NOTA 3****AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO**

Ajuste 01.- RINCONVALL S.A realiza el asiento de ajuste por Depreciación de PPE de todo el periodo económico del año 2019.

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A1792594510001*LIBRO DIARIO DE AJUSTES***DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Folio N° 1**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
2019				
dic-19		Ajuste 01		
	52012101	Gasto Depreciación PPE	249,42	
	1020112	Depreciación Acumulada PPE		249,42
		V/R Depreciación PPE de todo el año 2019		
		PASAN	249,42	249,42
0,00				

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 RINCONVALL S.A1792594510001*LIBRO DIARIO DE AJUSTES***DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Folio N° 1**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
2019				
dic-19		Ajuste 02		
		IVA que se va al Gasto	440,88	
	101050102	12% IVA en Compras/Ventas		440,88
		V/R IVA en Compras que se Convierte en Gasto al final del año 2019		
		PASAN	440,88	440,88
0,00				

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A**1792594510001****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 RINCONVALL S.A1792594510001**LIBRO DIARIO DE CIERRES****DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Folio N° 1**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
2019				
dic-19		Asiento 01		
	2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	243,12	
	101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%		243,12
		V/R El Impuesto a la Renta por Pagar con el Anticipo del IR sobre las Ventas del año 2019		
		PASAN	243,12	243,12

0,00

FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía debe informar cómo 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 utilizará 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 2019.

COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

1792594510001

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 2019

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)		
I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	1.105,11	
1020112	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo		
	(-) Depreciaciones PPE	249,42	1.354,53
VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO			
CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)			
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	651,51	
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas	651,51	
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.268,48	
101020801	Otras Cuentas por Cobrar CNT	7.768,48	
101020802	Prestamo por Cobrar Accionistas	(500,00)	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(200,00)	
101040401	Anticipo Sueldo	(200,00)	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(1.308,05)	
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	(1.308,05)	
CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(8.572,47)	
2010301	Cuentas por Pagar	(8.572,47)	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(266,96)	
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	(177,63)	
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 30%, 70%, 100%	(89,33)	
2010703	CON EL IESE	1,40	
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	1,40	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	155,00	
2010801	Cuentas por Pagar Contador	155,00	
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	(480,00)	
2011001	Anticipo Accionistas	(480,00)	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERA			(2.751,09)
			(1.396,56)
II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO			
1020105	Muebles y Enseres	-	
1020108	Equipo de Computación y Software	-	
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			-
III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAM			
304	RESERVAS	-	
30401	Reserva Legal	-	
	Reserva Voluntaria	-	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-	
30601	Utilidades Acumuladas	-	
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			-
FLUJO NETO DE EFECTIVO			(1.396,56)
SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2018)			3.798,53
SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2019)			2.401,97

GERENTE GENERAL

SR. Pachacama Paucar Patricio
C.I: 1715858195

CONTADORA

Ing. Pachacama Nasimba Carmen
RUC: 1723400238001

RINCONVAL S.A.



RUC: 1792594510001