

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

RUTE CIA. LTDA., fue constituida en la Republica del Ecuador mediante escritura pública del 06 de Septiembre de 1984, aprobada con Resolución N°. RLC – 1.478-84 de la Intendencia de Compañías de Cuenca con fecha 10 de Octubre de 1984 e inscrita en el Registro Mercantil con N°. 225 el 12 de Diciembre del 1984.

RUTE CIA. LTDA., tiene por objeto principal la venta al por mayor y menor de maquinaria, accesorios de computadoras y artículos de ferretería.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

a) BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares americanos US\$, sus estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y conforme a principios y prácticas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo a los saldos en efectivo y equivalentes.

c) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irre recuperables.

d) VALUACION DE INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor de mercado.

e) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

f) DEDUCCIONES LEGALES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO

Amortización de Pérdidas: Según disposiciones legales vigentes, las pérdidas de ejercicios anteriores pueden ser amortizadas en 5 años sin que el monto exceda del 25% de la utilidad del ejercicio.

Participación a trabajadores: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la empresa distribuye entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuestos.

Impuesto a la renta: La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen la tarifa del 23% para el presente año como porcentaje de impuesto a la renta.

Reserva Legal: La Ley de Compañías establece que por lo menos un 5% de la utilidad neta anual del ejercicio sea apropiada para reserva legal de la empresa hasta que esta alcance al mínimo del 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

g)

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS:

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.
Es decir el ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.
Los gastos se reconocen por el método del devengado.

3. CAJA – BANCOS

Se detalla como sigue:

CAJA	2012	2011
CAJA CHICA		
BANO DE GUAYAQUIL	11.492,75	951,87
BANCO DEL PICHINCHA	19.741,27	2.427,80
SUBTOTAL	31.234,02	3.379,67

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se detalla como sigue:

CLIENTES	
CLIENTES EN VENTAS	
CLIENTES EN VENTAS	
CLIENTES EN VENTAS	
11210108 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
Total CLIENTES	

2012	2011
6.164,38	2.212,00
(443,22)	(566,88)
5.721,16	1.645,12

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde básicamente a equipos, artículos de ferretería y otros materiales relacionados con la actividad de la compañía.

6. PAGOS ANTICIPADOS

Se detalla como sigue:

IMPUESTOS IVA	
CREDITO TRIBUTARIO	
CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENID	
Total I.V.A. IMPUESTO VALOR AGREGADO	
IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO	
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2012	
Total IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO	

2012	2011
10.602,29	10.623,12
2.755,45	430,14
13.357,74	11.053,26

2012	2011
434,72	-
434,72	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

7. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

MUEBLES Y ENSERES	191,96
VEHICULOS	50.804,01
EQUIPOS ELECTRONICOS	8.726,76
EQUIPOS DE TRABAJO	3.168,17
EDIFICIOS	164.990,45
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	227.881,35
DEPRECIACION ACUMULADA	(30.224,13)
TOTAL	197.657,22
	198.878,66

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se detalla como sigue:

CUENTAS E IMPUESTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR (1)	39.321,93
SUELDOS	17.131,06
15% UTILIDADES EMPLEADOS	2.561,70
CUENTAS POR PAGAR SRI	1.521,48
CUENTAS POR PAGAR IESS	285,96
PROVISIONES (2)	4.263,12
TOTAL	63.742,08
	44.887,93

- (1) A diciembre del 2012 corresponde a obligaciones con Proveedores de la compañía que no generan intereses
- (2) A diciembre del 2012 corresponde fundamentalmente a provisiones por beneficios sociales

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Se detalla como sigue:

Malto Torres Maria Cristina	\$25.000,00
Malto Torres Maria Cristina	\$93.972,09
TOTAL	\$118.972,09

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital social de la Empresa asciende a \$920.00 participaciones de US\$ 1.00 cada una, integrado de la siguiente manera:

SOCIOS			US\$	% PARTICIPACION
Ricardo Ramirez Ullauri	184.00	20%		
Maria Cristina Malo Torres	184.00	20%		
Natalia Maria Ramirez Malo	184.00	20%		
Nicole Ramirez Malo	184.00	20%		
José Eduardo Ramirez Malo	184.00	20%		
TOTAL			920.00	100%

11. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad obtenida por el ejercicio económico 2012 es como sigue:

Utilidad Bruta	3.546,43
(-) 15% Participación trabajadores	531,96
Utilidad Luego de participación trabajadores	3.014,47
(+) Gastos no deducibles	9,25
(-) Amortización pérdidas años anteriores	886,61
Utilidad Gravable	2.137,11
(-) Anticipo de renta	1.165,74
Utilidad luego de impuestos	971,37
(-) Gastos no deducibles	9,25
Utilidad neta del ejercicio	962,12

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

12. INGRESOS

Se detalla como sigue:

* INGRESOS *
INGRESOS
VENTA DE MERCADERIA
INGRESO POR SERVICIOS
INGRESO POR FERRETERIA
VENTA DE ACTIVOS
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS
INGRESOS NO OPERATIVOS
OTROS INGRESOS
INGRESOS VARIOS
TOTAL OTROS INGRESOS
DESCUENTOS
DESCUENTO EN VENTAS
TOTAL DESCUENTOS
TOTAL INGRESOS

30.399,32
17.776,85
301,62
960,04
49.437,83
4.517,86
4.517,86
(7.184,90)
(7.184,90)
46.770,79

13. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

COSTO DE VENTAS
* GASTOS *
GASTOS ADMINISTRATIVOS
Mantenimiento y reparaciones administra
Seguros
Otros gastos de administración
Depreciación de activos fijos
Gastos no deducibles
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO
GASTOS DE VENTAS
Sueldos y salarios ventas
beneficios sociales ventas
comisiones en ventas
otros gastos de ventas
TOTAL GASTOS DE VENTAS

2012
23.456,95
1.090,84
78,09
2.196,16
10.734,40
9,00
14.108,49
2.821,28
1.155,48
1.016,00
665,64
5.658,40

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

14. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

a) Partes relacionadas:

Al 31 de Diciembre del 2012, los principales saldos transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

2012	CLIENTES
2.162,66	PROVEEDORES
29.838,50	PRESTAMOS DE SOCIOS
118.972,09	INGRESOS
6.476,82	GASTOS
51.109,06	TOTAL
208.559,13	

SRA. RUTH ULLAURI
PRESIDENTE

CONTADOR

C.PA. JOHANNA BERNAL