

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

RUTE CIA. LTDA., fue constituida en la República 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 INCOBRABLES

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 consideraran 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 22% 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	2013	2012
CAJA CHICA	149,72	11.492,75
BANO DE GUAYAQUIL	1870,22	19.741,27
BANCO DEL PICHINCHA	12,98	-
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	2.032,92	31.234,02
SUBTOTAL		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se detalla como sigue:

CLIENTES	2013	2012
CLIENTES EN VENTAS		
CLIENTES EN VENTAS	3.458,87	6.164,38
11210108 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(443,22)	(443,22)
ANTICIPO DE PROVEEDORES (1)	110.000,00	
Total CLIENTES	113.015,65	5.721,16

(1) El anticipo a proveedores hace referencia al anticipo entregado para la compra de un terreno al Sr. Torres Piedra Fernando Patricio, a través de promesa de compra - venta

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde básicamente a equipos, artículos de ferretería y otros materiales relacionados con la actividad de la compañía el valor de los inventarios es \$20.355,39 al 31 de diciembre del 2013.

6. PAGOS ANTICIPADOS

Se detalla como sigue:

	2013	2012
IMPUESTOS IVA		
CREDITO TRIBUTARIO	6.049,11	10.602,29
CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENID	6.180,78	2.755,45
Total I.V.A. IMPUESTO VALOR AGREGADO	12.229,89	13.357,74
IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO		
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2013	806,97	434,72
Total IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO	806,97	806,97

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

7. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2013	2012
MUEBLES Y ENSERES	191,96	191,96
VEHICULOS	73.804,01	50.804,01
EQUIPOS ELECTRONICOS	8.725,16	8.726,76
EQUIPOS DE TRABAJO	1.868,17	3.168,17
EDIFICIOS	164.990,45	164.990,45
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	249.579,75	227.881,35
DEPRECIACION ACUMULADA	(51.906,12)	(30.224,13)
TOTAL	197.673,63	197.657,22

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se detalla como sigue:

	2013	2012
CUENTAS E IMPUESTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR (1)	16.975,42	39.321,93
SUELDOS	3.675,78	17.131,06
15% UTILIDADES EMPLEADOS	2.561,70	2.561,70
CUENTAS POR PAGAR SRI	95,40	178,31
CUENTAS POR PAGAR IESS	107,36	285,96
PROVISIONES (2)	5.113,03	4.263,12
OPERACIÓN 1498944 COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	14.846,46	
TOTAL	43.375,15	63.742,08

(1) A diciembre del 2013 corresponde a obligaciones con Proveedores de la compañía que no generan intereses

(2) A diciembre del 2013 corresponde fundamentalmente a provisiones por beneficios sociales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Se detalla como sigue:

	PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO	
	2013	2012
OPERACIÓN 1498944 COO. ALFONSO JARAMIL	35.153,54	-
TOTAL	35.153,54	-
CRÉDITOS TERCEROS		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 1	93.972,09	93.972,09
MALO TORRES MARIA CRISTINA 2	25.000,00	25.000,00
MALO TORRES MARIA CRISTINA 3	40.000,00	-
MALO TORRES MARIA CRISTINA 4	4.500,00	-
TOTAL	163.472,09	118.972,09

10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2013 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 o pérdida obtenida por el ejercicio económico 2013 es como sigue:

Pérdida Bruta	-2130.67
(-) 15% Participación trabajadores	0.00
Pérdida Luego de participación trabajadores	-2130.67
(+) Gastos no deducibles	22.69
(-) Amortización pérdidas años anteriores	0.00
Pérdida del ejercicio sujeta amortización	-517.43
(-) Anticipo Mínimo	-1590.55
Pérdida luego de impuestos	-2107.98
(-) Gastos no deducibles	- 22.69
Utilidad neta del ejercicio	-2130.67

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

12. INGRESOS

Se detalla como sigue:

* INGRESOS *	
INGRESOS	
VENTA DE MERCADERIA	28.099,39
INGRESO POR SERVICIOS	33.496,78
INGRESO POR FERRETERIA	1.479,54
VENTA DE ACTIVOS	258,92
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	63.334,63
INGRESOS NO OPERATIVOS	
OTROS INGRESOS	
INGRESOS VARIOS	18,47
TOTAL OTROS INGRESOS	18,47
DESCUENTOS	
DESCUENTO EN VENTAS	(1.678,69)
Total DESCUENTOS	(1.678,69)
TOTAL INGRESOS	61.674,41

13. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

COSTO DE VENTAS	
* GASTOS *	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Mantenimiento y reparaciones administra	492,63
Seguros	78,09
Otros gastos de administración	2.434,80
Depreciación de activos fijos	22.983,59
Gastos no deducibles	22,69
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	26.011,80
GASTOS DE VENTAS	
Sueldos y salarios ventas	7.658,10
beneficios sociales ventas	946,13
Aportes a la seguridad social	1.344,10
otros gastos de ventas	484,00
TOTAL GASTOS DE VENTAS	10.432,33

2013
25.770,40

14. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

a) Partes relacionadas:

Al 31 de Diciembre del 2013, los principales saldos transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

2013	
1.975,96	CLIENTES
7.184,67	PROVEEDORES
163.472,09	PRESTAMOS DE SOCIOS
55,76	INGRESOS
90.183,29	GASTOS
262.871,77	TOTAL

SRA. RUTH ULLAURI
PRESIDENTE



C.PA. JOHANNA BERNAL
CONTADOR

