

**RUTE CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014**

**1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA**

RUTE CÍA. 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 CÍA. LTDA. , tiene por objeto social principal la venta al por mayor y menor de maquinaria, accesorios de computadoras, equipos informáticos y artículos de ferretería entre otros.

**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, así como inversiones cuyos plazos no superan los 120 días.

**c) INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo

**RUTE CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014**

amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

**Préstamos y partidas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Considerando el 1% anual de deterioro de la cartera vigente, constituyéndose una provisión para deterioro, cuyo límite será del 10% del total de los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

**d) VALUACION DE INVENTARIOS**

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

**e) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Los pagos anticipados se reconocerán por el monto de efectivo o equivalentes pagados y formarán parte del grupo de activos a partir de la fecha en la que se realiza el pago.

Posterior al pago se reconocerá como gasto en resultados del período, durante el cual se consumen los bienes, cuando el bien adquirido no le genere beneficios económicos futuros, y como parte del activo cuando el bien adquirido por el contrario le genere beneficios económicos

**f) 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014**

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.

**g) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Los pagos anticipados se reconocerán por el monto de efectivo o equivalentes pagados y formarán parte del grupo de activos a partir de la fecha en la que se realiza el pago.

Posterior al pago se reconocerá como gasto en resultados del período, durante el cual se consumen los bienes, cuando el bien adquirido no le genere beneficios económicos futuros, y como parte del activo cuando el bien adquirido por el contrario le genere beneficios económicos

**h) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La compañía reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mida por su valor razonable, que será el precio de transacción, bajo las condiciones del instrumento contractual.

**i) 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.

**j) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS:**

## RUTE CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014

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. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Se detalla como sigue:

	2013	2014
CAJA		
CAJA CHICA		
BANO DE GUAYAQUIL	149.72	433.04
BANCO DEL PICHINCHA	1870.22	1,256.30
COOPERATIVA ALFONSO JARAMIL	12.98	4.64
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2,032.92</b>	<b>1,693.98</b>

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se detalla como sigue:

	2013	2014
<b>CLIENTES</b>		
<b>CLIENTES EN VENTAS</b>		
CLIENTES EN VENTAS	3,458.87	25,191.41
11210108 PROVICION CUENTAS INCOBRABLES	(443.22)	(443.22)
ANTICIPO DE PROVEEDORES (1)	110,000.00	225,000.00
<b>Total CLIENTES</b>	<b>113,015.65</b>	<b>249,748.19</b>

## RUTE CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014

(1) El anticipo a proveedores hace referencia a valores entregados para la compra de dos lotes de terreno, el primero al Sr. Torres Piedra Fernando Patricio (\$135.000,00) y el segundo a la empresa T.M.H. QUIMICOS por el valor de (\$90.000,00), los terrenos mencionados serán adquiridos en forma conjunta con la empresa T.M.H QUIMICOS CÍA LTDA., y RUTE CÍA. LTDA., respectivamente, las escrituras de propiedad están siendo registradas actualmente.

#### 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 \$18.318,34 al 31 de diciembre del 2014.

#### 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla como sigue:

	2013	2014
IMPUESTOS IVA		
CREDITO TRIBUTARIO	6,049.11	3,311.71
CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENID	6,180.78	7,014.30
<b>Total I.V.A. IMPUESTO VALOR AGREGADO</b>	<u>12,229.89</u>	<u>10,326.01</u>
IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO		
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2013 Y AÑO 2014	806.97	291.12
<b>Total IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO</b>	<u>806.97</u>	<u>291.12</u>

## RUTE CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014

##### 7. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2013	2014
MUEBLES Y ENSERES	191.96	191.96
VEHICULOS	73,804.01	50,804.01
EQUIPOS ELECTRÓNICOS	8,725.16	8,656.76
EQUIPOS DE TRABAJO	1,868.17	1,868.17
EDIFICIOS (1)	164,990.45	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (1)	-	164,990.45
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>249,579.75</b>	<b>226,511.35</b>
DEPRECIACION ACUMULADA (2)	(51,906.12)	(48,962.04)
<b>TOTAL</b>	<b>197,673.63</b>	<b>177,549.31</b>

- (1) Durante el ejercicio económico año 2013 la cuenta construcciones en proceso fue reclasificada a la cuenta EDIFICIOS, la misma que por su calidad de ACTIVO FIJO sufrió una depreciación anual, pero durante el ejercicio económico año 2014 al revisar las escrituras del terreno en donde se encuentra la edificación, y sobre todo el uso de la empresa de este activo, se evidenció un error contable, debido a que las escrituras de la propiedad aún no poseen el nombre de la compañía es decir siguen estando a nombre del socio principal de la empresa RUTE CÍA. LTDA. Ing. Ricardo Ramírez, es por esta razón que se corrige el error evidenciado y se reclasifica nuevamente la cuenta a su estado original.
- (2) En cuanto a la cuenta depreciación de edificios la misma fue corregida a través de la cuenta otros ingresos no operacionales, debido al uso indebido de un gasto no generado ejercicio fiscal 2013 y 2014 el valor de la corrección fue de \$16.499,04.

**RUTE CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014**

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO**

Se detalla como sigue:

	2013	2014
<b>CUENTAS E IMPUESTOS POR PAGAR</b>		
CUENTAS POR PAGAR (1)	16,975.42	38,894.38
SUELDOS	3,675.78	9,608.82
15% UTILIDADES EMPLEADOS	2,561.70	-
CUENTAS POR PAGAR SRI	95.40	-
CUENTAS POR PAGAR IESS	107.36	108.00
PROVISIONES	5,113.03	-
OPERACIÓN 1498944 COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	14,846.46	16,597.88
<b>TOTAL</b>	<b>43,375.15</b>	<b>65,209.08</b>

(1) A diciembre del 2014 corresponde a obligaciones con Proveedores de la compañía que no generan intereses

## RUTE CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014

#### 9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Se detalla como sigue:

	2013	2014		
<b>PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO</b>				
OPERACIÓN 1498944 COO. ALFONSO JARA	35,153.54	18,555.56		
<b>TOTAL</b>	<b>35,153.54</b>	<b>18,555.56</b>		
<b>CRÉDITOS TERCEROS</b>				
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	40,000.00		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 4	4,500.00	4,500.00		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 5		48,147.01		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 6		70,000.00		
<b>TOTAL</b>	<b>163,472.09</b>	<b>281,619.10</b>		

#### 10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2014 el capital social de la Empresa asciende a \$60.920,00 participaciones de US\$ 0.04 cada una, integrado de la siguiente manera:

SOCIOS	US\$	PARTICIPACION
Ricardo Ramírez Ullauri	12,184.00	20%
María Cristina Malo Torres	12,184.00	20%
Natalia María Ramírez Malo	12,184.00	20%
Nicole Ramírez Malo	12,184.00	20%
José Eduardo Ramírez Malo	12,184.00	20%
<b>TOTAL</b>	<b>60,920.00</b>	<b>100%</b>

**RUTE CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014**

**11. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES**

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad o pérdida obtenida por el ejercicio económico 2014 es como sigue:

Pérdida Bruta	-12.735,27
(-) 15% Participación trabajadores	0,00
Pérdida Luego de participación trabajadores	-12.735,27
(+) Gastos no deducibles	70,57
(-) Amortización pérdidas años anteriores	0,00
<hr/>	
Pérdida del ejercicio sujeta amortización	-12.664,70
(-) Anticipo Mínimo	-1.650,16
<hr/>	
Pérdida luego de impuestos	-14.314,86
(-) Gastos no deducibles	- 70,57
<hr/>	
Pérdida neta del ejercicio	<b>-14.385,43</b>
<hr/>	

# RUTE CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014

#### 12. INGRESOS

Se detalla como sigue:

	2013	2014
<b>* INGRESOS *</b>		
INGRESOS		
VENTA DE MERCADERIA	28,099.39	7,070.15
INGRESO POR SERVICIOS	33,496.78	11,934.69
INGRESO POR FERRETERIA	1,479.54	2,868.66
VENTA DE ACTIVOS	258.92	15,467.14
<b>TOTAL INGRESOS OPERATIVOS</b>	<b>63,334.63</b>	<b>37,340.64</b>
INGRESOS NO OPERATIVOS		
OTROS INGRESOS		
INGRESOS VARIOS	18.47	20,412.00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>18.47</b>	<b>20,412.00</b>
DESCUENTOS		
DESCUENTO EN VENTAS	(1,678.69)	(1,996.32)
<b>Total DESCUENTOS</b>	<b>(1,678.69)</b>	<b>(1,996.32)</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>61,674.41</b>	<b>55,756.32</b>

#### 13. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

	2013	2014
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>25,770.40</b>	<b>22,449.85</b>
<b>* GASTOS *</b>		
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
Mantenimiento y reparaciones administra	492.63	120.00
Honorarios profesionales y dietas	-	7,635.05
Seguros	78.09	78.09
Otros gastos de administración	2,434.80	8,667.51
Depreciacion de activos fijos	22,983.59	22,646.92
Gastos no deducibles	22.69	70.57
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO</b>	<b>26,011.80</b>	<b>39,218.14</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		
Sueldos y salarios ventas	7,658.10	5,595.41
beneficios sociales ventas	946.13	
Aportes a la seguridad social	1,344.10	1,228.18
otros gastos de ventas	484.00	
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>10,432.33</b>	<b>6,823.59</b>

**RUTE CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

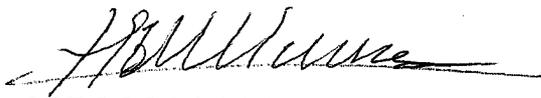
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014**

**14. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

**a) Partes relacionadas:**

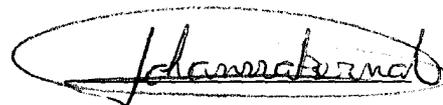
Al 31 de Diciembre del 2014, los principales saldos transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

	2014
CLIENTES	21,146.98
PROVEEDORES	28,238.56
PRESTAMOS DE SOCIOS	281,619.10
INGRESOS	220.87
GASTOS	6,436.37
<b>TOTAL</b>	<b>337,661.88</b>



SRA. RUTH ULLAURI

**PRESIDENTE**



C.PA. JOHANNA BERNAL

**CONTADOR**

