

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

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 90 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 amortizado, menos las pérdidas por deterioro.

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

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.

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.

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

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 apropiado 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:

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.

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

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:

	2014	2015	
CAJA			
CAJA CHICA			
BANO DE GUAYAQUIL	433.04	11.52	
BANCO DEL PICHINCHA	1,256.30	5.07	
COOPERATIVA ALFONSO JARAMIL	4.64	24.45	
SUBTOTAL	1,693.98	41.04	

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se detalla como sigue:

	2014	2015
CLIENTES		
CLIENTES EN VENTAS		
CLIENTES EN VENTAS	25,191.41	541.45
11210108 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(443.22)	-
ANTICIPO DE PROVEEDORES (1)	225,000.00	-
Total CLIENTES	249,748.19	541.45

- (1) La cuenta Anticipo de proveedores durante el ejercicio fiscal año 2015, fue reclasificada a TERRENOS, pues el valor de \$135.000,00 corresponden a la adquisición de este bien según escritura de propiedad. El valor de \$90.000,00 que también se entregó para la adquisición de otro lote de TERRENO, fue devuelto a sus socios según acta extraordinaria de junta general de socios, compensándose con los préstamos que la empresa debía a sus dueños.

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

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 \$17.107,89 al 31 de diciembre del 2015.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla como sigue:

	2014	2015
IMPUESTOS IVA		
CREDITO TRIBUTARIO	3,311.71	3,303.93
CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENID	7,014.30	7,016.81
Total I.V.A. IMPUESTO VALOR AGREGADO	10,326.01	10,320.74
IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO		
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2013 Y AÑO 2014	291.12	-
Total IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO	291.12	-

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

7. FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2014	2015
MUEBLES Y ENSERES	191.96	191.96
VEHICULOS	50,804.01	50,804.01
EQUIPOS ELECTRÓNICOS	8,656.76	8,656.76
EQUIPOS DE TRABAJO	1,868.17	1,868.17
EDIFICIOS (1)	-	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (1)	164,990.45	-
TERRENOS	-	135,000.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	226,511.35	196,520.90
DEPRECIACION ACUMULADA (2)	(48,962.04)	(48,979.61)
TOTAL	177,549.31	147,541.29

- (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, para el año 2015 los socios de la compañía deciden mediante junta general extraordinaria compensar el valor de este bien con los préstamos de ellos a la compañía y conservar a nivel personal este bien.
- (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 2014 Y 2015

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO

Se detalla como sigue:

	2014	2015
CUENTAS E IMPUESTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR (1)	38,894.38	23,212.51
SUELDOS	9,608.82	-
15% UTILIDADES EMPLEADOS	-	-
CUENTAS POR PAGAR SRI	-	130.78
CUENTAS POR PAGAR IESS	108.00	-
PROVISIONES	-	-
OPERACIÓN 1498944 COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	16,597.88	18,555.66
TOTAL	65,209.08	41,898.95

(1) A diciembre del 2015 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 2014 Y 2015

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Se detalla como sigue:

	2014	2015		
PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO				
OPERACIÓN 1498944 COO. ALFONSO JARA	18,555.56	-		
TOTAL	18,555.56	-		
CRÉDITOS TERCEROS				
MALO TORRES MARIA CRISTINA 1	93,972.09	3,972.09		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 2	25,000.00	-		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 3	40,000.00	-		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 4	4,500.00	-		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 5	48,147.01	61,600.93		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 6	70,000.00	22,998.12		
TOTAL	281,619.10	88,571.14		

10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2015 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%
TOTAL	60, 920.00	100%

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

11. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad o pérdida obtenida por el ejercicio económico 2015 es como sigue:

Utilidad Bruta	3.292,57
(-) 15% Participación trabajadores	0,00
Utilidad Luego de participación trabajadores	3.292,57
(+) Gastos no deducibles	4,19
(-) Amortización pérdidas años anteriores	0,00
Utilidad del ejercicio antes de impuestos	3.296,76
(-) Anticipo Mínimo	2.321,35
Utilidad luego de impuestos	975,41
(-) Gastos no deducibles	- 4,19
(-) Reserva legal	48,56
Utilidad neta del ejercicio	922.66

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

12. INGRESOS

Se detalla como sigue:

	2014	2015
* INGRESOS *		
INGRESOS		
VENTA DE MERCADERIA	7,070.15	2.21
INGRESO POR SERVICIOS	11,934.69	53.21
INGRESO POR FERRETERIA	2,868.66	113.83
VENTA DE ACTIVOS	15,467.14	-
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	37,340.64	169.25
INGRESOS NO OPERATIVOS		
OTROS INGRESOS		
INGRESOS VARIOS	20,412.00	11,705.17
TOTAL OTROS INGRESOS	20,412.00	11,705.17
DESCUENTOS		
DESCUENTO EN VENTAS	(1,996.32)	(315.62)
Total DESCUENTOS	(1,996.32)	(315.62)
TOTAL INGRESOS	55,756.32	11,558.80

13. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

	2014	2015
COSTO DE VENTAS	22,449.85	370.46
* GASTOS *		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Mantenimiento y reparaciones administra	120.00	17.85
Honorarios profesionales y dietas	7,635.05	393.23
Seguros	78.09	
Otros gastos de administración	8,667.51	2,150.31
Depreciacion de activos fijos	22,646.92	17.57
Gastos no deducibles	70.57	4.19
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	39,218.14	2,583.15
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y salarios ventas	5,595.41	1,516.67
beneficios sociales ventas	-	580.72
Aportes a la seguridad social	1,228.18	
otros gastos de ventas	-	
TOTAL GASTOS DE VENTAS	6,823.59	2,097.39
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses de Financiamiento	-	3,215.23

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

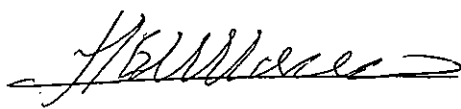
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

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

a) Partes relacionadas:

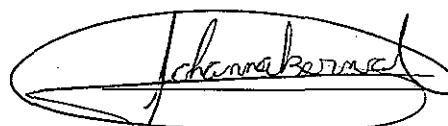
Al 31 de Diciembre del 2015, los principales saldos transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

	2015
OPERACIONES DE ACTIVO	211.00
OPERACIONES DE PASIVO	119,663.99
OPERACIONES DE INGRESO	11,231.54
OPERACIONES DE GASTO	5,312.62
TOTAL	136,419.15



SRA. RUTH ULLAURI

PRESIDENTE



C.P.A JOHANNA BERNAL

CONTADOR