

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

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 2015 Y 2016

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 2015 Y 2016

g) 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.

h) 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.

i) 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.

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Se detalla como sigue:

	2015	2016
CAJA		
CAJA CHICA		
BANO DE GUAYAQUIL	11.52	84.94
BANCO DEL PICHINCHA	5.07	4.55
COOPERATIVA ALFONSO JARAMIL	24.45	21.33
SUBTOTAL	41.04	110.82

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se detalla como sigue:

	2015	2016
CLIENTES		
CLIENTES EN VENTAS		
CLIENTES EN VENTAS	541.45	15,511.06
11210108 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-
ANTICIPO DE PROVEEDORES	-	-
Total CLIENTES	541.45	15,511.06

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, corresponde básicamente a equipos, artículos de ferretería y otros materiales relacionados con la actividad de la compañía, el valor de los inventarios es \$20.032,41.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla como sigue:

	2015	2016
IMPUESTOS IVA		
CREDITO TRIBUTARIO	3,303.93	1,613.20
CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENID	7,016.81	9,381.29
Total I.V.A. IMPUESTO VALOR AGREGADO	<u>10,320.74</u>	<u>10,994.49</u>



RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

7. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2015	2016
MUEBLES Y ENSERES	191.96	191.96
VEHICULOS	50,804.01	29,098.21
EQUIPOS ELECTRÓNICOS	8,656.76	8,656.76
EQUIPOS DE TRABAJO	1,868.17	1,868.17
TERRENOS	135,000.00	265,000.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	196,520.90	304,815.10
DEPRECIACION ACUMULADA (2)	(48,979.61)	(29,501.33)
TOTAL	147,541.29	275,313.77

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO

Se detalla como sigue:

	2015	2016
CUENTAS E IMPUESTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR (1)	23,212.51	22,876.95
SUELDOS	-	154.66
15% UTILIDADES EMPLEADOS	-	2,992.71
CUENTAS POR PAGAR SRI	130.78	161.63
CUENTAS POR PAGAR IEISS	-	36.89
PROVISIONES	-	28.46
OPERACIÓN 1498944 COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	18,555.66	-
TOTAL	41,898.95	26,251.30

(1) A diciembre del 2015 y 2016 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 2015 Y 2016

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Se detalla como sigue:

	2015	2016
CRÉDITOS TERCEROS		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 1	3,972.09	3,972.09
MALO TORRES MARIA CRISTINA 2	-	130,000.00
MALO TORRES MARIA CRISTINA 3	61,600.93	94,994.06
MALO TORRES MARIA CRISTINA 4	22,998.12	6,216.87
TOTAL	88,571.14	235,183.02

10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2016 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 2015 Y 2016

11. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad o pérdida obtenida por el ejercicio económico 2015 y 2016 es como sigue:

	2015	2016
Utilidad Bruta	3.292,57	19.951,41
(-) 15% Participación trabajadores	0,00	2.992,71
Utilidad Luego de participación trabajadores	3.292,57	16.958,70
(+) Gastos no deducibles	4,19	303,48
(-) Amortización pérdidas años anteriores	0,00	4.315,54
Utilidad del ejercicio antes de impuestos	3.296,76	12.946,63
(-) Anticipo Mínimo	2.321,35	
(-) 22% Impuesto a la Renta		2.848,26
Utilidad luego de impuestos	971,22	9.794,89
(-) Reserva legal	48,56	489,74
Utilidad neta del ejercicio	922,66	9.305,15

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

12. INGRESOS

Se detalla como sigue:

	2015	2016
* INGRESOS *		
INGRESOS		
VENTA DE MERCADERIA	2.21	48,133.08
INGRESO POR SERVICIOS	53.21	-
INGRESO POR FERRETERIA	113.83	103.24
VENTA DE ACTIVOS	-	15,625.00
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	169.25	63,861.32
INGRESOS NO OPERATIVOS		
OTROS INGRESOS		
INGRESOS VARIOS	11,705.17	9,445.71
TOTAL OTROS INGRESOS	11,705.17	9,445.71
DESCUENTOS		
DESCUENTO EN VENTAS	(315.62)	(273.42)
Total DESCUENTOS	(315.62)	(273.42)
TOTAL INGRESOS	11,558.80	73,033.61

13. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

	2015	2016
COSTO DE VENTAS	370.46	47,853.21
* GASTOS *		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y salarios administrativo	-	170.80
Beneficios sociales administrativos	-	28.46
Aportes a la seguridad social	-	20.75
Mantenimiento y reparaciones administra	17.85	480.23
Honorarios profesionales y dietas	393.23	957.24
Otros gastos de administración	2,150.31	2,172.37
Depreciacion de activos fijos	17.57	20.84
Gastos no deducibles	4.19	303.50
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	2,583.15	4,154.19
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y salarios ventas	1,516.67	-
beneficios sociales ventas	580.72	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS	2,097.39	-
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses de Financiamiento	3,215.23	1,074.81

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

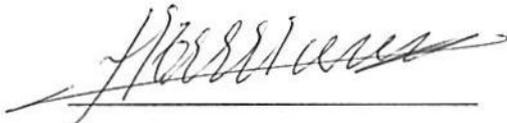
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

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

a) Partes relacionadas:

Al 31 de Diciembre del 2016, los principales saldos transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

	2016
OPERACIONES DE ACTIVO	15,511.06
OPERACIONES DE PASIVO	258,059.97
OPERACIONES DE INGRESO	47,954.69
OPERACIONES DE GASTO	-
TOTAL	321,525.72



SRA. RUTH ULLAURI

PRESIDENTE



C.P.A JOHANNA BERNAL

CONTADOR