

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

RUTE CÍA. LTDA., fue constituido 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 2017 Y 2018

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 2017 Y 2018

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 procede 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 2017 Y 2018

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Se detalla como sigue:

	2017	2018
CAJA	-	-
FONDOS POR DEPOSITAR	366.79	-
BANO DE GUAYAQUIL	5,411.51	1,053.48
BANCO DEL PICHINCHA	8,855.08	-
COOPERATIVA ALFONSO JARAMIL	-	-
SUBTOTAL	14,633.38	1,053.48

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se detalla como sigue:

	2017	2018
CLIENTES		
CLIENTES EN VENTAS		
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	2,995.36	2,799.82
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONAD	20,464.37	45,979.86
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,641.76	2,464.92
11210108 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-
ANTICIPO DE PROVEEDORES	-	-
Total CLIENTES	29,101.49	51,244.60

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde básicamente a equipos, artículos de ferretería y otros materiales relacionados con la actividad de la compañía, el valor de los inventarios es \$31.448,79.

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla como sigue:

	2017	2018
IMPUESTOS		
CREDITO TRIBUTARIO RENTA ANUAL	1,278.29	-
CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	1,340.11	-
CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENIDO	15,630.46	18,276.74
TOTAL CREDITOS TRIBUTARIOS	18,248.86	18,276.74

7. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2018
MUEBLES Y ENSERES	434.80	434.80
VEHICULOS	-	-
EQUIPOS ELECTRÓNICOS	8,656.76	8,656.76
EQUIPOS DE TRABAJO	1,872.28	1,868.17
TERRENOS	265,000.00	265,000.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	275,963.84	275,959.73
DEPRECIACION ACUMULADA (2)	(9,494.95)	(9,538.17)
TOTAL	266,468.89	266,421.56



RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO

Se detalla como sigue:

	2017	2018
CUENTAS E IMPUESTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR (1)	42,049.43	27,962.11
SOBREGIROS CONTABLES BANCO DEL PICHINCHA	-	80.95
15% UTILIDADES EMPLEADOS	2,093.72	5,686.04
CUENTAS POR PAGAR SRI	263.14	1,970.62
CUENTAS POR PAGAR IESS	81.02	83.38
PROVISIONES	187.48	193.06
TOTAL	44,674.79	35,976.16

(1) A diciembre del 2017 y 2018 corresponde a obligaciones con Proveedores Relacionados de la compañía que no generan intereses

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Se detalla como sigue:

	2017	2018		
CRÉDITOS TERCEROS				
MALO TORRES MARIA CRISTINA 1	3,972.09	3,972.09		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 2	130,000.00	130,000.00		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 3	95,582.12	95,582.12		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 4	6,216.87	1,216.87		
MALO TORRES MARIA CRISTINA 5	15,000.00	5,000.00		
TOTAL	250,771.08	235,771.08		
PASIVOS DIFERIDOS				
GARANTIAS RECIBIDAS	500.00	500.00		
TOTAL	500.00	500.00		

10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2018 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 2017 Y 2018

11. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad o pérdida obtenida por el ejercicio económico 2017 y 2018 es como sigue:

	2017	2018
Utilidad Bruta	13.958,16	37.906,90
(-) 15% Participación trabajadores	2.093,72	5.686,04
Utilidad Luego de participación trabajadores	11.864,44	32.220,86
(+) Gastos no deducibles	15,86	41,70
(-) Amortización pérdidas años anteriores	2.970,07	8.065,64
Utilidad del ejercicio antes de impuestos	8.910,23	24.196,92
(-) Anticipo Mínimo	0.00	0.00
(-) 22% Impuesto a la Renta	1.960,25	5.323,32
Utilidad luego de impuestos	6.949,98	18.873,60
(-) Reserva legal	346,71	941,60
Utilidad neta del ejercicio	6.603,27	17.932,00
(-) Gastos no deducibles	15,86	41,70
Utilidad a repartir socios	6.587,41	17.890.30

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

13. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

	2017	2018
COSTO DE VENTAS	235,899.97	206,155.34
* GASTOS *		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y salarios administrativo	4,500.00	4,632.00
Beneficios sociales administrativos	751.55	1,162.72
Aportes a la seguridad social	546.72	562.80
Mantenimiento y reparaciones administra	238.26	-
Honorarios profesionales y dietas	209.10	26.79
Otros gastos de administración	2,273.73	1,203.59
Depreciacion de activos fijos	24.29	44.79
Gastos no deducibles	15.86	41.70
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	8,559.51	7,674.39
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y salarios ventas	3,082.39	-
beneficios sociales ventas	628.02	-
Aportes a la seguridad social	374.51	-
Mantenimiento y reparaciones administra	186.28	-
Honorarios profesionales y dietas	170.10	263.15
Otros gastos de administración	26,254.65	23.36
TOTAL GASTOS DE VENTAS	30,695.95	286.51
GASTOS FINANCIEROS		
SOBREGIRO BANCARIO	6.27	-
Intereses de Financiamiento	-	-
TOTAL	6.27	-



RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

12. INGRESOS

Se detalla como sigue:

	2017	2018
* INGRESOS *		
INGRESOS		
VENTA DE MERCADERIA	267,730.57	245,777.62
INGRESO POR SERVICIOS	3,432.00	6,184.68
INGRESO POR FERRETERIA	66.33	55.04
VENTA DE ACTIVOS	17,857.14	10.00
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	289,086.04	252,027.34
INGRESOS NO OPERATIVOS		
OTROS INGRESOS		
INGRESOS VARIOS	38.81	3.89
TOTAL OTROS INGRESOS	38.81	3.89
DESCUENTOS		
DESCUENTO EN VENTAS	(4.99)	(8.09)
Total DESCUENTOS	(4.99)	(8.09)
TOTAL INGRESOS	289,119.86	252,023.14

RUTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

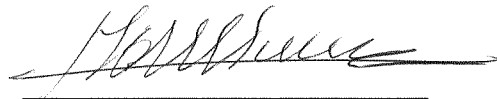
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

14. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

a) Partes relacionadas:

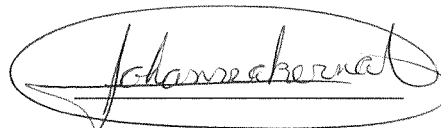
Al 31 de diciembre del 2018, los principales saldos de transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

	2017	2018
OPERACIONES DE ACTIVO	20,464.37	45,979.86
OPERACIONES DE PASIVO	292,562.66	263,733.19
OPERACIONES DE INGRESO	249,179.85	214,697.11
OPERACIONES DE EGRESO	251,506.90	200,019.69
TOTAL	813,713.78	724,429.85



SRA. RUTH ULLAURI

PRESIDENTE



C.P.A JOHANNA BERNAL

CONTADOR

