

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE RECTIFICADORA DEL VALLE RECTI-VALLE CIA LTDA

IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa Rectificadora del Valle Rectivalle es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida el 04 de Diciembre de 1996, es objetivo principal es la de dar servicios de instalación, mantenimiento y reparación de motores, además de la venta al por menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores. Sus oficinas como su taller están ubicadas en Sangolquí, Calle García Moreno 493 y Antonio Ante, la empresa cuenta con un número de personal de 33 empleados.

• BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de Rectificadora del Valle Cía. Ltda., se han preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades. (NIIF para las PYMES), según los requerimientos y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías que según su resolución No.SC.ISI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 en el artículo tercero que dice "Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro y preparación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

- a) Montos de activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta CINCO MILLONES DE DÓLARES y;
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado)

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a esta norma.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

• RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La Junta de Socios de Rectificadora del Valle Cía. Ltda., ha tomado conocimiento de la información contenida en estos estados financieros y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en el presente informe, que ha aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

• ESTIMACIONES REALIZADAS

Se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Compañía, para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran registrados en ellos.



SOMOS UNA EMPRESA CERTIFICADA



La Junta de la propiedad planta y equipo, para sus correspondientes depreciaciones.

Dirección: García Moreno No. 493 y Antonio Ante
Telefax: 2331 180 / 2332 163 / 2335 685 / 0999 664 227
E-mail: asistentet@rectivalle.com
Sangolqui - Ecuador

- La hipótesis empleada en el cálculo actuarial de las pasivos y obligaciones con los empleados.

Cabe señalar que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros, pudiendo en el futuro ser susceptibles a cambios, lo que se lo haría en forma prospectiva, con cambios en los estados financieros futuros.

- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS**

Los ingresos se reconocen cuando se han devengado y se hace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago. Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

- **TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha a la fecha de la transacción, Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión del tipo de cambio, se reconocen en el estado de resultado integral.

- **ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS**

Son clasificados como disponibles para la venta y operaciones discontinuadas los activos no corrientes cuyo valor en libros se recupera a través de una operación de venta y no a través de su uso continuo. Al 31 de diciembre del 2012, existen indicios de que existe la probabilidad alta que se venda un vehículo (moto) de la empresa valorado en \$500,00.

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIONES**

Son registrados al costo que comprende su precio de adquisición más todos los costos incurridos para su ubicación y puesta en funcionamiento se excluye los costos por mantenimiento periódico, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. Los gastos por reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan directamente a resultados del ejercicio en que se producen.

Las depreciaciones se amortizan por el método lineal, menos el valor residual estimado entre los años estimados de vida de los elementos.

- **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

La compañía determina la base imponible y calcula su impuesto a la renta de acuerdo con las legales vigentes en cada período. Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos se registran de acuerdo con la norma establecida en la NIC 12 "Impuesto a las Ganancias.



SOMOS UNA EMPRESA CERTIFICADA

Dirección: García Moreno No. 493 y Antonio Ante
Telefax: 2331 180 / 2332 163 / 2335 685 / 0999 664 227
E-mail: asistentet@rectivalle.com
Sangolquí - Ecuador

- **PROVISION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Rectificadora del Valle ha considerado reconocer el cálculo actuarial sobre la reserva matemática devengada. Cualquier ganancia o pérdida actuarial, la cual puede surgir de diferencias entre los resultados reales y esperados o cambios en los supuestos actuariales, son reconocidas dentro de los costos de operación en el estado de resultados.

- **PATRIMONIO**

De los resultados obtenidos del ejercicio económico 2012, la Junta de Socios dispone segregar el cinco por ciento y que se destine a reserva legal de la compañía y la diferencia se registre en la cuenta utilidades acumuladas.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 su composición es la siguiente:

	USD \$
CAJA	
Caja Chica	247.28
Caja Operación Cheques a la Fecha	1,429.60
TOTAL CAJA	1,676.88

	USD \$
BANCOS	
Banco Pichincha cta.cte. 3080564404	1,004.25
Promérica cta.cte.1019883245	1,422.31
Internacional cta.cte.0630607379	790.44
TOTAL BANCOS	3,217.00

ACTIVOS FINANCIEROS

Al 1 de diciembre se compone de:

	USD \$
INVERSIONES	
Banco Promérica	25,276.85
Banco Promérica Cta. Ahorros	5,932.82
Banco Internacional EUROS	48,984.99
TOTAL INVERSIONES	80,194.66



SOMOS UNA EMPRESA CERTIFICADA

Dirección: García Moreno No. 493 y Antonio Ante
Telefax: 2331 180 / 2332 163 / 2335 685 / 0999 664 227
E-mail: asistentet@rectivalle.com
Sangolqui - Ecuador

Al cierre de la fecha de la presentación de los estados financieros la cotización del EURO se reflejó en \$1.32187 de 37.057,34 EUROS, según datos del Banco Central del Ecuador.

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes no Relacionados	54,086.64
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados	10,167.46
Sedemi S.C.C	6,391.69
Sedemi Construcciones S.C.C	3,775.77

IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS

• Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año

El valor del Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio es de \$10.293,42; determinado de acuerdo a la norma tributaria vigente en el Ecuador y aplicación de la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, reconociendo un Activo por Impuesto Diferido de \$2.169,65; por efectos de impuesto futuros sobre diferencias temporales, a consecuencia de depreciaciones aceleradas y que dichas diferencias de deducirán en el futuro. Ya que una diferencia temporal resulta de la diferencia entre la base fiscal y el valor en libros de los activos y pasivos, que tiene un impacto de impuestos. Se detalla un cuadro de la Conciliación Tributaria:

Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos	21,034.51
(-) 15% Participación a Trabajadores	3,155.18
(=) Base Imponible	17,879.33

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
Impuesto sobre la Utilidad Contable 23%		4,112.25
Gastos no Deducibles 23% Permanentes	17,441.42	4,011.53
Exceso en Gastos de Depreciación Temporales	9,433.25	2,169.65
Total Impuesto por pagar		10,293.42

Gastos Participación Utilidades	3,155.18
15% Participación a Trabajadores	3,155.18

Gasto Impuesto Renta	4,112.25
Impuesto a la Renta por Pagar	4,112.25

Gasto Impuesto a la Renta	4,011.53
Impuesto a la Renta por Pagar	4,011.53



SOMOS UNA EMPRESA CERTIFICADA

Dirección: García Moreno No. 493 y Antonio Ante
 Telefax: 2331 180 / 2332 163 / 2335 685 / 0999 664 227
 E-mail: asistentet@rectivalle.com
 Sangolqui - Ecuador

Activo por Impuesto Diferido 2,169.65
Impuesto a la Renta por Pagar 2,169.65

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital Suscrito y Pagado se encuentra representado de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL SOCIAL PAGADO	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Rafael Proaño Tipanta	\$ 3.700	3.700	74%
Esteban Proaño Pillajo	\$ 650	650	13%
Washington Proaño Pillajo	\$ 650	650	13%
Total	\$ 5.000	5.000	100%

A continuación se muestra la conformación total del Patrimonio con sus respectivas cuentas contables:

PATRIMONIO	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	5,000.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	5,241.49
RESERVA LEGAL	587.74
OTRAS RESERVAS	533,154.47
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	85,652.18
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-52,299.74
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9,755.56

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos ordinarios es el siguiente:

	2012	
	USD \$	
Venta Repuestos	237,440.03	36%
Ventas Servicio Gasolina	289,337.36	44%
Ventas Servicio Diesel	127,373.37	19%
TOTAL VENTAS	654,150.76	100%

El porcentaje más representativo es de servicio de rectificación de motores a Gasolina.

RECTIFICADORA DEL VALLE
RECTIVALLE Cía. Ltda.
Patricia Davila
Firma Autorizada
Patricia Davila

CONTADORA GENERAL
RUC: 1716191042001

REGISTRO COMERCIAL 1655



SOMOS UNA EMPRESA CERTIFICADA

Dirección: García Moreno No. 493 y Antonio Ante
Telefax: 2331 180 / 2332 163 / 2335 685 / 0999 664 227
E-mail: aslstenet@rectivalle.com
Sangolqui - Ecuador