

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)

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.

- La vida útil de la propiedad planta y equipo, para sus correspondientes depreciaciones.



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

UNA NUEVA GENERACIÓN EN RECTIFICACIÓN DE MOTORES

- La hipótesis empleada en el cálculo actuarial de las pasivos y obligaciones con los empleados.
- La provisión de cuentas incobrables de acuerdo al análisis de cartera y lo determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno.

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.

- **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. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- **INVENTARIOS**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.



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

UNA NUEVA GENERACIÓN EN RECTIFICACIÓN DE MOTORES

- **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

- **CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

- **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**

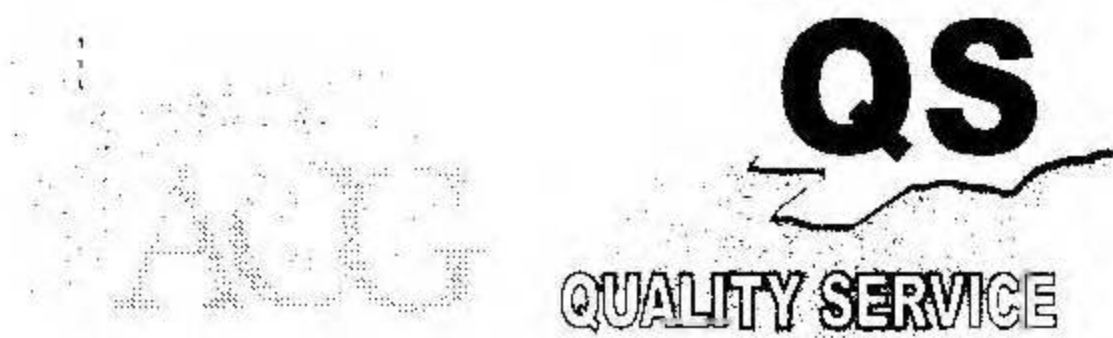
De los resultados obtenidos del ejercicio económico 2013, la Junta de Socios dispone primeramente que las utilidades no distribuidas de años anteriores, se compensen con las pérdidas acumuladas y así se refleje como utilidades no distribuidas. Del resultado 2013 se lo registre en la cuenta de utilidades acumuladas, hasta nueva disposición.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 su composición es la siguiente:

CAJA	USD \$
Caja Chica	326.00
Caja Operación Cheques a la fecha	820.82
Caja Operación Cheques Posfechados	5,303.04
Caja Operación Tarjetas de Crédito	16.46
TOTAL CAJA	<u>6,466.32</u>
BANCOS	
Banco Pichincha cta.cte. 3080564404	20,017.91
Promérica cta.cte.1019883245	24,399.92
Internacional cta.cte.0630607379	2,628.87
TOTAL BANCOS	<u>47,046.70</u>



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

UNA NUEVA GENERACIÓN EN RECTIFICACIÓN DE MOTORES

ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre se compone de:

	USD \$
INVERSIONES	27,562.11
Banco Promérica	21,924.78
Banco Promérica Cta. Ahorros	8.97
Banco Internacional EUROS	49,495.86
TOTAL INVERSIONES	

Al cierre de la fecha de la presentación de los estados financieros la cotización del EURO se reflejó en \$1,38158 de 6,49 EUROS, según datos del Banco Central del Ecuador.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 43,650.66

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS 1,948.67
Sedemi S.C.C

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	1,075.52
OTRAS RESERVAS	29,583.51
RESULTADOS ACUMULADOS PROVEIENTES ADOPCION NIIFS	508,573.55
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	40,428.59
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	18,795.87
TOTAL PATRIMONIO NETO	608,698.53



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

Comparación de Ingresos Operativos y Otros de dos períodos:

	2012	2013
Ingresos Operativos	654,150.76	687,963.51
Ventas Repuestos	237,440.03	227,890.10
Ventas Gasolina	289,337.36	317,756.69
Ventas Diesel	127,373.37	142,316.72
Otros Ingresos	2,282.26	3,935.99
Total Ingresos	<u>656,433.02</u>	<u>691,899.50</u>

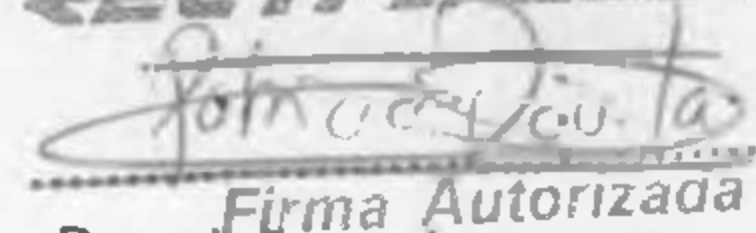
El ingreso más representativo es de servicio de rectificación de motores a Gasolina.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con fecha 28 de marzo del 2014 se realiza sustitutivas de los balances de los años 2011 y 2012, a consecuencia de un error contable en la determinación del impuesto a la renta y que afectó a la cuenta Impuesto a la Renta por Pagar 2011 por una diferencia e \$2.028, quedando como saldo \$9.207,59, y el resultado del ejercicio con un saldo de \$7.866,02, el año 2012 se refleja un Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R) por un valor de \$12.775,69 afectando únicamente a cuentas de Activo Corriente.

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Socios.

RECTIFICADORA DEL VALLE
RECTI-WALLE Cia. Ltda.


Firma Autorizada

Patricia Dávila

CONTADORA GENERAL

RUC: 1716191042001

REGISTRO CPA 17-1655



SOMOS UNA EMPRESA CERTIFICADA

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