



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

### 1. 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, el 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 30 empleados, entre administración y producción.

### 2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

#### BASES 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)

#### RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La Junta de Accionistas 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.

#### POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 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.



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



**RECTIFICADORA DEL VALLE  
RECTI-VALLE CIA. LTDA.**

**RECTIVALLE**

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 ORDINARIOS**

Los ingresos ordinarios provenientes de ventas de servicios y bienes se reconocen cuando dichos rubros son entregados y se ha traspasado el título. Los ingresos ordinarios se miden al valor razonable de la consideración recibida o por cobrar, neto de descuentos e impuestos relacionados con las ventas.

#### **TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente 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.



**Dirección:** García Moreno N° 493 y Antonio Ante  
**Telefax:** 2335 685 / 2332 163 / 2331 180 / 0999 664 227  
**E-mail:** asistentel@rectivalle.com  
**Sangolqui - Ecuador**



**RECTIFICADORA DEL VALLE  
RECTI-VALLE CIA. LTDA.**

**RECTIVALLE**  
UNA NUEVA GENERACIÓN EN RECTIFICACIÓN DE MOTORES

- **INVENTARIOS**

Los inventarios se presentan al más bajo entre el costo y el precio de venta menos los costos para completar y vender. El costo se calcula aplicando el método promedio.

- **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTROS**

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 COMERCIALES**

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

- **BENEFICIOS PARA 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.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 su composición es la siguiente:

	2013	2014
	USD \$	USD \$
CAJA		
Caja Chica	326.00	1,017.95
Caja Operación Cheques a la fecha	820.82	112.00
Caja Operación Cheques Posfechados	5,303.04	4,158.73
Caja Operación Tarjetas de Crédito	16.46	231.39
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>6,466.32</b>	<b>5,520.07</b>
BANCOS		
Banco Pichincha cta.cte. 3080564404	20,017.91	63,157.36
Producción cta.cte.1019883245	24,399.92	53,959.66
Internacional cta.cte.0630607379	2,628.87	847.53
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>47,046.70</b>	<b>117,964.55</b>



Dirección: García Moreno N° 493 y Antonio Ante  
Telefax: 2335 685 / 2332 163 / 2331 180 / 0999 664 227  
E-mail: asistentet@rectivalle.com  
Sangolquí - Ecuador



#### 4. INVERSIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 su composición es la siguiente:

	2013	2014
	USD \$	USD \$
INVERSIONES		
Banco Producción	27,562.11	44,664.26
Banco Producción Cta. Ahorros	21,924.78	17,144.09
Banco Internacional EUROS	8.97	7.89
Banco Producción	0.00	30,436.55
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>49,495.86</b>	<b>92,252.79</b>

#### 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 su composición es la siguiente:

	2013	2014
	USD \$	USD \$
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados	1,948.67	842.59
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes no Relacionados	43,650.66	38,890.11
Otras Cuentas por Cobrar Locales no Relacionadas	3,675.14	7,268.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-4,195.59	-4,589.75

#### 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 su composición es la siguiente:

DETALLE	31/12/2013	ADQUISICIONES 2014	BAJAS 2014	TOTAL ACTIVOS 2014
MAQUINARIA Y EQUIPO	360,267.70	3,188.17	0.00	363,455.87
EQUIPOS DE COMPUTACION	25,031.16	1,627.57	1,993.95	24,664.78
MUEBLES Y ENSERES	13,146.00	123.84	210.00	13,059.84
VEHICULOS	52,000.00	0.00	4,000.00	48,000.00
EDIFICIOS / ADECUACIONES	58,940.85	0.00	0.00	58,940.85
HERRAMIENTAS	20,253.09	2,853.54	0.00	23,106.63
<b>TOTAL</b>	<b>529,638.80</b>	<b>7,793.12</b>	<b>6,203.95</b>	<b>531,227.97</b>



**DEPRECIACION ACUMULADA**

DETALLE	31/12/2013	BAJA	DEPRECIACION 2014	TOTAL DEP.ACUM. 2014
MAQUINARIA Y EQUIPO	59,578.62	0.00	36,046.79	95,625.41
EQUIPOS DE COMPUTACION	10,990.84	1,570.64	7,841.08	17,261.28
MUEBLES Y ENSERES	2,856.87	103.95	1,425.62	4,178.54
VEHICULOS	21,333.34	2,133.34	9,600.00	28,800.00
EDIFICIOS / ADECUACIONES	19,668.91	0.00	2,947.04	22,615.95
HERRAMIENTAS	3,982.83	0.00	2,316.14	6,298.97
<b>TOTAL</b>	<b>118,411.41</b>	<b>3,807.93</b>	<b>60,176.67</b>	<b>174,780.15</b>

**VALOR EN LIBROS**

**411,227.39**

**356,447.82**

**7. PASIVOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 su composición es la siguiente:

PASIVO	2013	2014
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	0.00	9,911.90
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	35,191.36	22,815.06
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	13,246.55	24,498.08
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	14,349.99	11,182.90
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	5,849.27	7,614.72
ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	4,484.86
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>68,637.17</b>	<b>80,507.52</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	41,391.69	35,391.68
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	0.00	0.00
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	17,519.05	19,673.53
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	19,544.24	20,620.80
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>78,454.98</b>	<b>75,686.01</b>

**8. PATRIMONIO NETO**

**CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

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



**RECTIFICADORA DEL VALLE  
RECTI-VALLE CIA. LTDA.**

**RECTIVALLE**  
UNA NUEVA GENERACIÓN EN RECTIFICACIÓN DE MOTORES

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

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

PATRIMONIO	2013	2014
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	5,000.00	5,000.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	5,241.49	5,241.49
RESERVA LEGAL	1,075.52	1,075.52
OTRAS RESERVAS	29,583.51	29,583.51
RESULTADOS ACUMULADOS PROVEIENTES ADOPCION NIIFS	508,573.55	506,706.89
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	40,428.59	59,224.47
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	18,795.87	31,967.17

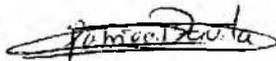
#### 9. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comparación de Ingresos Operativos y Otros de dos períodos:

	2013	Variación	2014
INGRESOS OPERATIVOS	687,963.51	-3.80%	661,791.23
VENTA REPUESTOS	227,890.10	-9.04%	207,278.99
VENTAS GASOLINA	317,756.69	6.93%	339,769.40
VENTAS DIESEL	142,316.72	-19.38%	114,742.84
OTROS INGRESOS	3,935.99	-19.41%	3,172.06
TOTAL INGRESOS	691,899.50	-3.89%	664,963.29

#### 10. HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos significativos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, que afecten la presentación de los mismos.



Lcda. Patricia Dávila  
CONTADORA GENERAL  
RUC: 1716191042001  
REGISTRO CPA 17-1655



Dirección: García Moreno N° 493 y Antonio Ante  
Telefax: 2335 685 / 2332 163 / 2331 180 / 0999 664 227  
E-mail: asistentet@rectivalle.com  
Sangolquí - Ecuador