

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La Compañía elabora los correspondientes Estados Financieros basándose en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo es de naturaleza deudora y su saldo fue de \$ 66.693,86, que corresponden a las siguientes cuentas.

NIC 7 p.7, p.48	Caja General	9.605,28
	Fondo Rotativo	80,77
	Banco de Pichincha cta. Cte.	13.524,31
	21000911-49	2037,41
	Banco de Loja cta. Cte. 2901856928	18.885,60
	Banco de Machala cta. Cte.	22.560,49
	Banco Bolivariano cta. Cte.	1405010731

(2) CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de las cuentas por cobrar de clientes pendientes de vencimiento ascienden a \$ 306.083,12 y lo conforma la siguiente cuenta:

Clientes	306.083,12
----------	------------

NIC 32 p.11-NIC 39-NIF 7 - NIF 9	Esta cuenta es de naturaleza deudora. Las cuentas por cobrar clientes al final del periodo contable se medirá el valor razonable, para dar cumplimiento a esta política se calcula el valor razonable que es de \$ 1.842,26. La gerencia al revisar la medición de este instrumento financiero que corresponde al 0,6% autoriza que no se registre contablemente el deterioro por considerarse un porcentaje bajo.
---	--

(3) EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo en cuentas por cobrar empleados asciende a \$ 1.966,38

Empleados	1.966,38
-----------	----------

NIC 32 p.11-NIC 39	No se realiza el cálculo del Valor Neto por cuanto son valores que se descontarán en el rol de pagos del mes de enero 2016, y de acuerdo a la Polilla establecida para esta cuenta por la gerencia de la compañía CARLOS RUÍLOVA CIA. LTDA, estos valores se descontarán de los haberes de los empleados de manera mensual considerando su capacidad de pago y el periodo fiscal vigente.
-----------------------------------	--

(4) INVENTARIO DE MERCADERIAS

Los valores por inventarios de mercaderías e inventarios de suministros al cierre del ejercicio económico son de:

Inv. De mercadería	390.495,64
--------------------	------------

NIC 2, p.6 NIC2, p.6	El inventario es de naturaleza deudora, el método de valoración es el promedio. Al final del ejercicio contable se cuantifico el menor valor entre su costo o al valor neto de su realización. El valor neto es de \$ 23,56 al final del periodo contable, Para establecer el costo del inventario se toma el costo de kárdex menos los descuentos que se contabilizan directamente en el Estado de Resultados Integral, este resultado es el costo. El costo se compara con el Valor Neto de Realización y se obtiene una diferencia de \$ 23,56 que no es material por lo cual no se realizó ninguna contabilización. La Gerencia ante esta diferencia de los inventarios tomara las respectivas modificaciones para solicitar descuentos a estas mercaderías al proveedor.
---------------------------------	--

(5) ANTICIPO PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre es de:

Anticipo Proveedores	39,52
----------------------	-------

NIC 32 p.11	Este valor de anticipos a proveedores corresponde a una nota de crédito emitida a la compañía por parte del proveedor Dispacif la misma que se descontara en
------------------------	---

la próxima compra a realizarse.	
---------------------------------	--

(6) CUENTAS POR COBRAR VARIAS:

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es:	Cuenta por cobrar varias	481,69
--	--------------------------	--------

NIC 32 p.11-NIC 39	La naturaleza de esta cuenta es deudora, al final del periodo contable no se determina el interés implícito por cuanto es un valor recuperable en su totalidad.
--------------------------	---

(7) CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Cuentas por cobrar Terceros	5.439,07
-----------------------------	----------

NIC 32 p.11-NIC 39-	<table> <tr> <td>Laura Freire Ramón</td><td>200,00</td></tr> <tr> <td>IMC Ruilova Cia. Ltda</td><td>4.739,07</td></tr> <tr> <td>Carlos María Ruilova Torres</td><td>500,00</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>5.439,07</td></tr> </table> Cuentas por cobrar terceros es de naturaleza deudora, no se realiza medición porque son valores pendientes, que la compañía los recuperara en su totalidad en el siguiente periodo.	Laura Freire Ramón	200,00	IMC Ruilova Cia. Ltda	4.739,07	Carlos María Ruilova Torres	500,00	TOTAL	5.439,07
Laura Freire Ramón	200,00								
IMC Ruilova Cia. Ltda	4.739,07								
Carlos María Ruilova Torres	500,00								
TOTAL	5.439,07								

(8) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Al 31 de diciembre del 2015 es saldo es de:

Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	11.019,46
--	-----------

NIC 12, p.5	La naturaleza de esta cuenta es deudora, al final del periodo no se efectúa contabilización por valor razonable al ser valores recuperables como crédito tributario de IVA.
-------------	---

(9) CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENIDO

Al 31 de diciembre del 2015 es de:

Crédito Tributario Iva Retenido	2.433,31
---------------------------------	----------

NIC 12, p.5	La naturaleza de esta cuenta es deudora, al final del periodo no se efectúa contabilización por valor razonable al ser valores recuperables como crédito tributario de IVA por valores retenidos por parte de los clientes de la compañía.
-------------	--

(10) PROVEEDORES GASTOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es:

Proveedores Gastos	3.627,10
--------------------	----------

NIC 32 - NIC 39	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, al final del ejercicio contable no se mide en la cuenta proveedores gastos el interés implícito por cuanto las cancelaciones se las realiza de acuerdo al plazo pactado.
-----------------	--

(11) PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre del 2015 asciende a:

Proveedores	703.163,25
-------------	------------

NIC 32 - NIC 39	La cuenta de proveedores es de naturaleza acreedora. La política establecida en la compañía para la cuenta de proveedores, determina que se registrará contablemente cuando el valor razonable sobrepase el 1% del total del anticipo, sin embargo al final de ejercicio contable no se realiza medición por cuanto estos pagos a proveedores se realiza en el tiempo acordado por las dos partes.
-----------------	--

(12) CUENTAS POR PAGAR VARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es:

Cuentas por pagar varios-Relacionados	9.153,47
---------------------------------------	----------

NIC 32 - NIC 39- NIF 7 - NIF 9	Esta cuenta es de naturaleza acreedora y corresponde a cuentas que se liquidan en el tiempo establecido.
--------------------------------	--

(13) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.196,25
---------------------------	----------

NIC 16, p. 6- NIC 17, p. 20	Las cuenta propiedad planta y equipo es de naturaleza deudora, en esta cuenta según la política contable establecida; manifiesta que se considerara propiedad planta y equipo todo activo; que sea controlada por la empresa, El costo del activo puede medirse con fiabilidad, Que sea tangible, Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo, Se esperan que el bien se utilice por más de un periodo y que supere el valor de doscientos dólares, se ha procedido a contabilizar como activo todos aquellos que tienen un valor mayor a lo establecido en la política, en esta cuenta al final del periodo no se ha realizado deterioro por cuanto los activos se encuentran en buen estado y dentro de su vida útil. En esta cuenta no hay valores dados de baja por cuanto se ha cumplido con la política establecida para esta cuenta.
-----------------------------	---

(14) DEPRECIACION ACUMULADA

El saldo por depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2015 es de:

DEPRECIACION ACUMULADA	361,26
------------------------	--------

NIC 16, p. 6-	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, el método
---------------	---

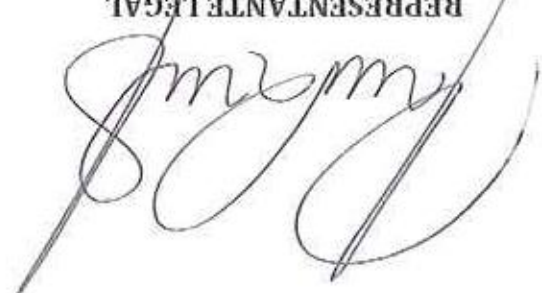
NIC 16,p.43	utilizado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta,
-------------	--

(15) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El saldo al 31 de diciembre del 2015 de la cuenta es de:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
-----------------------------	--------

NIC 16, p.6- NIC 16,p.43	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, no se ha realizado ningún incremento del capital durante el ejercicio económico del 2015.
--------------------------	---

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Eduardo Ruilova Freire
CI/RUC: 1104013030

CONTADOR

NOMBRE: Lic. Gloria Cartuche
CI/RUC: 1102655105001

Carlos Ruilova Cia. Ltda.
0791775957001
AV. 25 DE JUNIO
072983182 - 072983211