

CORPORACION RAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

CORPORACION RAR S.A. es una empresa dedicada a la comercialización de gases industriales, soldaduras y equipos de seguridad.

Es una sociedad anónima cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, constituida el 14 de Febrero del 2003 mediante escritura pública otorgada por la Notaria Trigésima del Cantón Guayaquil, con resolución No. 03-G-IJ-0001838 de la Superintendencia de Compañías de fecha 14 de Marzo del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Marzo del 2003, con un Capital Social de \$800.00 de los Estados Unidos de América.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre del 2016, han sido puestos a consideración de la Junta General de Accionistas el 29 de Marzo del 2017 para su aprobación definitiva.

Las partidas en los Estados Financieros se expresan en moneda acogida por el país, esto es en dólares de los Estados Unidos.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de Diciembre del 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2016
Expresado en US Dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2015	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	8.437.30	6,387.50
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	B	41,340.68	57,679.51
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA	C	59,780.00	48,067.95
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	D		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IR	E	2,465.78	2,462.93

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
MUEBLES Y ENSERES	F	4,255.98	4,255.98
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	F	50,221.03	50,221.03
MAQUINARIA Y EQUIPOS	F	9,911.75	9,911.75
EQUIPOS DE COMPUTO	F	7,161.26	7,161.26
VEHICULOS	F	28,000.00	25,000.00
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	F	69,463.51	69,463.51
DEPREC. ACUMUL. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	F1	-117,355.15	-128,945.45
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADAS	G	3,211.73	14,174.71
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	H	53,313.13	55,681.05
OTRAS OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	I		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	J	741.78	1,590.91
OBLIGACIONES CON EL IESS	K	627.78	1,276.13
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	L	2,525.00	2,725.00
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	M	595.01	1,276.13
PROVISIONES	N		341.80
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR LOCALES NO RELACIONADOS	O		
CUENTAS POR PAGAR LOCALES RELACIONADOS	P	33,032.30	
PATRIMONIO			
CAPITAL	Q	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	Q	10,832.96	10,832.96
OTRAS RESERVAS	Q	388.96	388.96
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	Q	1,582.00	1,582.00
GANANCIAS ACUMULADAS	Q	53,391.56	56,021.49
UTILIDAD DEL EJERCICIO	Q	2,629.93	5,640.48

POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Se detallan en forma literal:

- A. Se aplican valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera), como cuentas bancarias y demás equivalentes de efectivo cuya liquidez se encuentre disponible al momento o en menos de 30 días.
 - B. Representadas en el estado de situación financiera por Cuentas por Cobrar a Clientes, montos adeudados por la venta de bienes del giro del negocio. Se presentan en el Activo Corriente, ya que su vencimiento o periodo de cobro es de menos de 90 días, correspondiente al 2016
 - C. Este rubro corresponde a inventarios mantenidos en la empresa registrados a costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, de productos terminados no producidos por la empresa que se mantienen para la venta.
 - D. Para los periodos 2015 y 2016 no se realiza la Provisión para Cuentas Incobrables.
 - E. El crédito tributario, corresponde a impuestos que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargaran contra resultados.
 - F. En este grupo se detallan las cuentas de Activos Fijos, en los que invierte la empresa para el desarrollo de sus actividades y operaciones, sufren por efectos del tiempo la aplicación de una depreciación sobre el valor histórico de acuerdo a los porcentajes que señala la Norma Tributaria. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.
- F1. Se detalla el valor de la depreciación que han sufrido los activos de la empresa, de acuerdo a los tiempos y porcentajes que establece la ley para el mismo.

- G.** Las cuentas por pagar acumulan los valores que se adeudan a proveedores de bienes y servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables, con un periodo de vencimiento menor de 90 días.
- H.** Se contabilizan las cuentas por pagar que se adeudan al principal proveedor de bienes y compañía relacionada, cuyo saldo esté pendiente de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables, con un periodo de vencimiento menor de 90 días.
- I.** Se detallan los préstamos adquiridos frente a Instituciones Financieras, que por su periodo e vencimiento, se las clasifica en el pasivo no corriente la cual se devenga de acuerdo a los tiempos estipulados.
- J.** En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, más el crédito de años anteriores, según se muestra en el balance.
- K.** Se contabiliza las obligaciones que se encuentran pendientes con el IESS por pago de planillas normales y fondos de reserva.
- L.** Se contabiliza la provisión de las obligaciones con el IESS correspondiente a la provisión de los Beneficios Sociales que se devengaran en el tiempo estipulado por la ley para sus cancelaciones respectivas.
- M.** Se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente.
- N.** Cuenta contable que se provisiona los Sueldos y Salarios correspondiente al mes de Diciembre 2016, que se cancelarán en el mes de Enero del 2017 y la provisión de los impuestos de IVA y Retención en la Fuente provisionados del mes de Diciembre de 2016 que se descargarán al momento de la realización del pago.
- O.** Se contabilizan valores pendientes de pago a largo plazo, mayor a 360 días o un periodo contable. Se mantiene en el pasivo a largo plazo, ya que la devolución se la realizará de acuerdo al flujo de efectivo proveniente de las ventas.

- P.** Se contabiliza los Préstamos realizados con Instituciones Financieras realizados a largo plazo, con el objetivo de financiar la operatividad del giro del negocio, el mismo que se cancelara de acuerdo al flujo y proyección de la empresa, lo cual se encuentra financiado por el tiempo que durará el préstamo.
- Q.** Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa como el Capital Social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregados en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la Ley de Compañías) y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cortados al 31 de Diciembre del 2016
Expresado en US Dólares

	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	284,064.06
GASTOS Y COSTOS DE VENTAS	
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA	59,780.00
COMPRAS NETAS LOCALES PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA	165,936.68
INVENTARIO FINAL PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA	48,087.95
GASTOS DE ADMINISTRACION	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	36,682.02
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)	6,335.03
BENEFICIOS SOCIALES (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	6,232.83
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1,800.00
GASTOS DE VIAJE	535.35
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	4,657.51
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,596.13

SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	12.628.37
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	2.698.30
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.142.68
SERVICIOS PUBLICOS	4.930.88
DEPRECIACION NO ACELERADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11.590.30
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	5.098.41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.507.52
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	1.276.13
IMPUESTO A LA RENTA	1.590.91
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.640.48

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del Devengo, sin situaciones relevantes que debe señalarse, siendo el ejercicio 2012 el periodo en que hemos aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos Estados Financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.



Ing. Rolando Rojas S.
Gerente General
C.C.1000878437



Ing. Jenny Chacón P.
Contador Reg. # 37801
C.C.0909000770