

RIUPLI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

RIUPLI S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en mayo 05 de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil en mayo del mismo año. Su actividad consiste en la distribución y comercialización de toda clase de alimentos y bebidas. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 123057. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992457007001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Mapasingue Este, en la calle primera y alianza, solar 52.

La Compañía inició sus operaciones productivas en mayo de 2006.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

RIUPLI S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de la prestación de servicios.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor

RIUPLI S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera**a) Caja, Banco**

Un detalle de la cuenta caja, banco al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	2015
Caja, Bancos	\$ 22.444,20
Total	\$ 22.444,20

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Cuentas por cobrar no relacionadas	\$ 37.639,46
Cuentas por cobrar relacionadas	\$ 1.521,95
Provisión Cuentas Incobrables y Deterioros	\$ (655,04)
Total	\$ 38.506,37

- (1) Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar de clientes reflejan créditos hasta de mas de 30 días hasta el vencimiento.
- (2) Corresponde a anticipos y préstamos de empleados entregados a relacionados.
- (3) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a la provisión de cuentas incobrables establecidas en las políticas de la compañía.

c) Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	2015
Inventario de prod terminados y merc en almacén	\$ 9.265,51
Total	\$ 9.265,51

RIUPLI S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Muebles y Enseres	\$ 29.916,18
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	\$ 576.102,09
Equipos de Computación y Software	\$ 5.597,41
Vehículos, Equipos de transporte	\$ 841,49
Depreciación	\$ (139.836,75)
Total	\$ 472.620,42

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	2015
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	\$ 80.596,49
Obligaciones con instituciones financieras	\$ 64.460,49
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 16.395,17
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 23.395,28
Participación de trabajadores por pagar ejercicio	\$ 18.766,27
Obligaciones con el IESS	\$ 12.495,03
Otros pasivos por beneficios a empleados	\$ 21.988,43
Obligaciones con Instituciones Financieras no corrientes	\$ 171.614,00
Prestamos de accionistas o socios	\$ 1.136,50
Total	\$ 410.847,66

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.

RIUPLI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. **Estado de Situación Financiera (continuación)**

f) **Patrimonio de los Accionistas**

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 10,800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de <u>Acciones</u>	Valor <u>nominal</u>	Participación en <u>US\$.</u>	%
Carlos Vicente Quintana Gálvez	10.279.5	1.00	10.241	33,26%
Gonzalo Fernando Quintana Gálvez	10.241	1.00	10.279.5	33,37%
Oswaldo Manuel Espinoza Rubio	10.279.5	1.00	10.279.5	33,37%
Total	<u>30.800</u>		<u>30.800</u>	<u>100%</u>

Aporte de Socios para Futura Capitalización

Al 31 de diciembre de 2015, existen Aportes de Socios para Futura Capitalización, provenientes de la reinversión de utilidades por parte de los mismos, para el funcionamiento productivo de la compañía.

	2015
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	\$ 2.932,58
Total	<u>\$ 2.932,58</u>

7. **Estado de Resultado Integral**

a) **Ventas y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
Venta de Bienes	\$ 914.733,80
Total	<u>\$ 914.733,80</u>

RIUPLI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Costo de Ventas y Producción

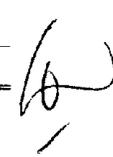
Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	\$ 17.090,31
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	\$ 319.921,24
Inventario final de bienes no producidos por la compañía	\$ (9.265,51)
Sueldos y beneficios sociales	\$ 112.548,93
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1.211,34
Suministros, materiales y repuestos	\$ 6.872,69
Depreciación	\$ 20.406,56
Servicios Públicos	\$ 23.040,26
Otros	\$ 103.324,36
Total	<u>\$ 595.150,18</u>

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
	ADMINISTRACION
Sueldos y Salarios	\$ 58.388,23
Aportes a la seguridad social	\$ 11.946,36
Beneficios sociales	\$ 17.729,32
Honorarios y dietas	\$ 9.102,93
Promoción y Publicidad	\$ 2.192,00
Transporte	\$ 325,06
Combustible y Lubricante	\$ 25,40
Gastos de Gestión	\$ 2.860,29
Suministros, Herramientas, Materiales	\$ 1.236,53
Depreciación	\$ 2.061,60
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 43.437,46
Seguros y Reaseguros	\$ 1.336,17
Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 7.504,06
Comisión Bancaria	\$ 46,97
Provisión para cuentas incobrables	\$ 378,92
Otros gastos	\$ 23.575,82
Total	<u>\$ 182.147,12</u>



RIUPLI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. **Estado de Resultado Integral**

d) **Gastos Financieros**

Un detalle de gastos financieros al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
Intereses	\$ 12.328,04
Total	\$ 12.328,04

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a los valores pagados por concepto de intereses y comisiones bancarios.

8. **Estado de Cambios en el Patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra los Resultados Acumulados en los años anteriores, el resultado del ejercicio 2015, la reserva legal, reserva facultativa y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2015
Capital Social	\$ 30.800,00
Capitalización	\$ 2.932,58
Reserva Legal	\$ 6.610,65
Ganancias acumuladas	\$ 40.964,94
Ganancia neta del periodo	\$ 82.946,91
Total Patrimonio	\$ 164.255,08



RIUPLI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

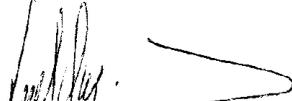
Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2015
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 904.067,81
Otros Cobros por Actividades de Operación	\$ 61.197,31
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (500.274,51)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (199.322,12)
Pagos por primas y prestaciones, anuales y otras obligaciones	\$ (1.336,17)
Dividendos Pagados	\$ (58.714,46)
Intereses Pagados	\$ (16.463,96)
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	<u>\$ 189.153,90</u>
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	\$ (362.674,86)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (135.092,07)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	<u>\$ (497.766,93)</u>
Financiación por préstamo a largo plazo	\$ 278.750,00
Pagos de préstamo	\$ (50.867,03)
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiación	<u>\$ 227.882,97</u>
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (80.730,06)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 103.174,26
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	<u>\$ 22.444,20</u>

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (14 de abril del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.


Firma Representante Legal
Carlos Vicente Quintana Gálvez
CI: 12020469240


Firma Contador
Vicente Diógenes Ortiz Díaz
CI: 0907658058