RAPLET S. A.

EXPEDIENTE: 116861

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según establece los principios de la presentación de la notas a los Estados Financieros. Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

FECHA DE CONSTITUCION:	07 de Septiembre de 2004
REGISTRO MERCANTIL FECHA:	11 de Octubre de 2004
REGISTRO MERCANTIL #:	5023
DIRECCION:	Km. 16.5 Vía a Daule
OBJETO SOCIAL:	Construcción de Obras Civiles
RUC:	0992370882001
EXPEDIENTE:	116861
MONEDA FUNCIONAL:	Dólar de los Estados Unidos de Norte América

BASES DE PRESENTACION NIIF PARA LA PYMES

Los estados financieros han sido preparados con la base de costo histórico inicialmente, y, posteriormente a valor razonable específicamente en la parte que se refiere a Propiedad Planta y Equipos.

Las características para la presentación de las NIIF para las PYMES, son:

- **Comprensibilidad:** Los balances deben presentarse de forma comprensibles para las personas que revisaran los balances
- **Relevancia:** La información tiene que tener los datos relevantes para que los Usuarios tomen las decisiones.
- **Materialidad o importancia Relativa**
- **Fiabilidad.**
- **Esencia sobre la forma**
- **Prudencia.**

MONEDA FUNCIONAL

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el IASB.

La empresa da cumplimento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en el acta de Junta General de Accionistas aprobada.

DECLARACION DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

POLITICAS CONTABLES

Información a revelar sobre políticas contables:

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan la NORNAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF, en vista de que la normativa Ecuatoriana las ha adoptado desde el año 2011, y en el caso específico del RAPLET, por formar parte del Grupo 3 según la categorización otorgada por la Superintendencia de Compañias. Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables para comprensión de los estados Financieros a presentar en el futuro.

Efectivo y equivalentes al efectivo:

Registra en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, los valores utilizados para gastos menores que requieren de una gestión inmediata y cuyo monto tienen una limitación por cuantía. En el caso de la cuenta Bancos, esta registra los saldos al cierre de ejercicio de las cuentas corrientes que mantiene Raplet en el sistema financiero nacional.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Esta cuenta contiene montos entregados a empresas relacionadas y con quienes mantenemos relaciones comerciales íntimamente ligadas al proceso productivo del Consorcio, proveyéndonos de materiales e insumos necesarios para la ejecución del objeto contratado. Entre los insumos proveídos, están la piedra triturada (tanto drenante como filtrante), necesaria para sellar las celdas; así también obras de infraestructura vial necesarias para el acceso de los camiones recolectores.

(-) Provisión por Cuentas Incobrables

Se aplicara cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. En el caso del Raplet, no hacemos uso de la misma por cuanto nuestros clientes forman parte de las empresas relacionadas y un valor marginal a clientes externos con los que no hemos tenido contingencia alguna.

Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro contiene anticipos entregados a Proveedores Locales por la entrega de insumos, repuestos y servicios, para la operación del Relleno Sanitario. Así mismo, contiene los anticipos entregados en calidad de préstamos a los empleados y funcionarios del Consorcio.

Inventarios:

Raplet para su normal operación requiere tener un stock de materiales, repuestos e insumos a ser utilizados básicamente por la maquinaria que opera las celdas donde se depositan los desechos de la ciudad.

Activos por Impuestos Corrientes.

Los Impuestos Corrientes que constan al final del ejercicio son por créditos al favor de Raplet por concepto de Anticipo a Impuesto a la Renta, tanto por anticipo propiamente dicho como por las Retenciones aplicadas a las ventas de Raplet. Cabe indicar que por ser Raplet Contribuyente Normal, nuestro cliente efectúa Retenciones en la fuente de Rentas y de IVA. En el caso especifico del ejercicio 2013 y por aplicación de las formulas otorgadas por el Servicio de Rentas Internas.

Propiedad, Planta y Equipo:

Se incluyen todos los activos con los cuales se obtiene beneficios presentes y futuros, que se utilicen por más de un periodo y cuyo costo ha sido valorado con fiabilidad. En el caso de Raplet, estos equipos están dados mayormente por la maquinaria utilizada para operar las maquinas trituradoras que proveerán de piedra, cuyo producto es el que vente la empresa. Así también los vehículos tanto de uso operativo como administrativo y con una incidencia menor los equipos de oficina.

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones Financieras

Este rubro contiene dos obligaciones financieras contraídas para adquirir vehículos para uso de las operaciones de Raplet. Dichas operaciones terminan durante el ejercicio presente.

Cuentas y Documentos por Pagar Locales

Este rubro contiene las cuentas por pagar que mantenemos con los proveedores locales. Nuestras excelentes relaciones comerciales nos han permitido ser acreedores a crédito de 30, 60 y 90 días.

Obligación con la Administración Tributaria

En esta cuenta se refleja las retenciones en la fuente de impuesto a la renta como de IVA, generadas de las compras efectuadas en el periodo reportado, obligaciones a pagar en el mes de Enero 2014.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

Es el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el 2012, que se debe pagar en abril del 2014.

Obligación con el IESS

En esta cuenta constan los valores a pagar al IESS por concepto de aportes personales y patronales correspondientes al mes de Diciembre del 2013.

Obligaciones por beneficios de ley a empleados

Son obligaciones por los beneficios a los que tienen derechos los empleados tales

como vacaciones, decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, fondo de reserva.

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

Corresponde al valor del 15% de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2013 a pagar hasta abril del 2014.

Cuentas por pagar relacionadas

Este rubro está constituido por los aportes para el inicio del presente Consorcio, aporte realizado por los socios y fue hecho tanto en efectivo (financiamiento) como en especies (maquinaria e inventario).

Anticipo de clientes

En este rubro se declara el valor que los clientes (Relacionados) nos han anticipado para la entrega de piedra triturada, el cual se debe amortizar según el avance del trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

Anticipo de Clientes

Aquí consta el saldo del anticipo entregado a Raplet por el Consorcio ILM Las Iguanas al inicio del contrato, el cual ha sido y será amortizado de manera mensual en el pago de las planillas.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-

Corresponde al valor que los Accionistas deberán aportar para el inicio de las operaciones de la empresa. El monto de $800,00 iniciales, no ha tenido variación al cierre del ejercicio declarado. En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones en su estado real con las acciones pagadas y distribuidas en acciones de un valor de US$ 1,00 cada acción.

Aporte para Futura Capitalización

Son valores aportados por los Accionistas con la finalidad de robustecer el Patrimonio y que en un futuro mediato se concretara su legalización en la Superintendencia de Cias.

RESERVAS

Estos rubros contienen las Reservas tanto Legales como Facultativa que se han venido efectuando durante los ejercicios que se han presentado utilidades.

Ganancias acumuladas

En este monto están las ganancias de los ejercicios económicos de años anteriores.

Ganancia Neta del Periodo

Ganancias obtenidas por actividades realizadas en el 2013.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Ingresos por Prestación de Servicios

En este rubro constan los ingresos obtenidos durante el año 2013 por la venta de Piedra triturada, tanto drenante como filtrante, si diferencia radica en la dimensión de cada una de ellas.

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION

Los costos incurridos en la producción de piedra triturada drenante y filtrante, están dados básicamente por los materiales e insumos utilizados para su producción como piedra, arena, explosivos, trabajos de movimiento de tierra y otros. Esta incidencia cubre aproximadamente un 44.7% del costo total de la Operación. Mantenimientos de Maquinarias que se utilizan para su producción y que están dados por la planta trituradora, una perforadora, un martillo hidráulico y una excavadora, constituyen un 18.3% adicional de los costos. Raplet también hace uso de Equipo que no tiene entre sus activos y adicionalmente de servicios de Laboratorio y otros estudios necesarios para la labor de producción de piedra que representan un 14.6% del Costo de Venta y Producción. La depreciación de las Maquinarias representa un 8.2% del total de costos operativos.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos Administrativos están dados mayormente por los sueldos y beneficios sociales de los empleados del Consorcio, sumado a la asesoría externa recibida, lo que representa un 93% del total de los gastos. Adicionalmente vienen los gastos de mantenimiento de los vehículos lo que tiene una incidencia del 7%.

GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos financieros reportados en este periodo corresponden a intereses pagados por los vehículos adquiridos para las labores administrativas.

Estado de flujos de Efectivo:

El flujo de efectivo del Raplet proviene de la venta de Piedra Triturada, tanto filtrante como drenante que lo vende en su totalidad al Consorcio ILM Las Iguanas y al Consorcio Puerto Limpio, en un porcentaje del 97.9% y 2.1% respectivamente..

El destino de estos flujos se divide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

Entre las actividades de Operación, hemos incluido a los cobros procedentes de las actividades principales de Raplet y los pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, descuentos en cobros por amortización del anticipo entregado por el Municipio al inicio de la operación y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

Las Actividades de Inversión no existe adquisición de activos fijo, participaciones, inversiones

Las Actividades de Financiación, constan el desembolso por el pago del préstamo financieros para la adquisición de los vehículos de la empres.

Estado de cambios en el patrimonio:

Aquí están registrados los cambios existentes en este período 2012, ajuste proveniente por reserva lega y facultativa, aporte a futuras capitalizaciones, ganancias acumuladas y ganancia del período.

FECHA DE APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Los Accionistas que constituyen Raplet, se reunieron y aprobaron el presente Estado Financiero el:

30 de Marzo de 2014

CPA. YVO F. LOPEZ LUNA
CONTADOR
REG. PROF. 30.626