RAPIDTRAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. ANTECEDENTES:

La compañía se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 03 de Septiembre del 2014, ante el Notario Décimo Segunda del Cantón Cuenca, Dra. Ruth Ortega Ortiz, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el No. de Inscripción 775 del 7 de Octubre del 2014. La sociedad tendrá como objeto exclusivamente brindar servicios de Asesoría Legal y recuperación de cartera, gestión de cobranzas preventivas, administrativas, judiciales y extrajudiciales, ejecución de contratos, pagares, hipotecas y remates. Brindar servicios de trámites para inscripciones y registro de todo tipo de contratos privados, diligencias notariales, elaboración de minutas, contratos privados, demandas, e instrumentos legales, en general todos los trámites necesarios para la obtención de un servicio de entidades públicas, privadas.

Por Escritura Pública de 03 de Septiembre del 2014, celebrada ante la Notaria Décimo Segunda del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 775 del 07 de Octubre del 2014, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de 800,00 USD

Por Escritura de Aumento de Capital con Reformas de Estatutos del 26 de Marzo del 2016, celebrada ante la Notaria Décimo Segunda del Cantón Cuenca, Dra. Ruth Ortega Ortiz, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 367 de 27 de Abril del 2015, y con una cuantía de 200,00 USD, quedando un Capital Suscrito de 1.000,00 USD.

Por Escritura de Aumento de Capital y Reformas de Estatutos del 29 de Diciembre del 2016, celebrada ante la Notaria Suplente Décimo Segunda del Cantón Cuenca, Dra. Sandra Yanza Quizhpi, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 775 de 29 de Diciembre del 2016, se procedió al aumento de capital por 27.000,00 USD que se encuentra suscrito y pagado, quedando un capital social por 28.000,00 USD.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES:

La sociedad mantiene sus registros contables y prepara sus Estados Financieros en moneda ecuatoriana (dólares); la sociedad registra las operaciones y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de contabilidad (NIIF), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Las notas que siguen, resumen estos principios y su aplicación a los estados financieros descritos anteriormente.

RAPIDTRAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FLUJOS DE EFECTIVO: La empresa para propósito de presentación del Estado Flujos de Efectivo ha definido como efectivo el saldo disponible en caja y bancos e inversiones liquidas cuyos plazos no superen los 30 días.

ACTIVOS FINANCIEROS: Las cuentas por cobrar comerciales que tienen generalmente de 30 días de plazo, están registradas al valor indicado en la factura la empresa estima la provisión para cuentas de cobro dudoso en base a las normas tributarias vigentes y el monto determinado es incluido en los resultados del ejercicio.

PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO: Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados. El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

El gasto por la depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada y de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

ACTIVOS	AÑOS	
Vehículos	5	20 %
Equipos de Oficina	10	10 %
Muebles y Enseres	10	10 %
Equipos de Computación	3	33 %
Herramientas	10	10 %

3. ACTIVO DISPONIBLE:

CAJA

El saldo de caja al 31 de diciembre del 2016 se descompone:

Caja General R	5.198,11
Caja Chica	68,80
TOTAL	**5.266,91**

BANCOS

El saldo de esta cuenta ha sido debidamente conciliado mensualmente con los estados bancarios, a Diciembre 31/16 su saldo se presenta así:

Banco Pichincha Cte. 210089885	2.206,13
Banco Pacifico Corriente 7614381	1.000,00
Banco Pichincha Aho. 220139738	3.414,61
Banco Pacifico Aho. 1043363342	1.000,00
PRODUBANCO Cta. Cte. 02734001068	9.888,41
TOTAL	**17.509,15**

4. ACTIVO EXIGIBLE:

Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta clientes tiene un saldo de:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		54.210,15
Ctas x Cobrar Gestor Cuenca	1.400,14	
Ctas x Cobrar Gestor Loja	664,03	
Ctas. x Cobrar Gestor Quito	85,39	
Ctas. x Cobrar Gestor Guayaquil	1.818,39	
Ctas. x Cobrar Gestor Ibarra	2.013,62	
Ctas. x Cobrar Gestor Azogues	797,15	
Ctas. x Cobrar Gestor Machala	957,49	
Ctas. x Cobrar Gestor Ambato	384,95	
Ctas. x Cobrar Gestor Novacredit S.A	20.767,98	
Otras Cuentas x Cobrar	17.445,41	
Préstamos de personal	7.875,60	
TOTAL		**54.210,15**

ANTICIPO PROVEEDORES		**1.474,38**
Anticipo a proveedores	29,38	
Anticipo Proveedores	467,80	
Anticipo Viáticos	977,20	
TOTAL		**1.474,38**

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre se desglosa así:

IVA PAGADO	6.598,76	
Crédito Tributario IVA	1.893,38	
TOTAL		**8.492,14**

6. **ACTIVO FIJO:**

Los Activos Fijos de la empresa así como su depreciación acumulada se presenta de la siguiente manera; la depreciación anual ha sido calculada según lo dispuesto en las normas vigentes y a los porcentajes establecidos con el método de línea recta. El activo fijo se encuentra separado por Tangibles y dentro de éste depreciable y no depreciable, así como Intangibles.

ACTIVOS DEPRECIABLES

Corresponden a aquellos activos tangibles de depreciación que al 31 de Diciembre del 2016 presenta lo siguiente:

BIEN-TANGIBLE	VALOR ACTIVO	DEPRE. ACUM.	VALOR ACT. NETO
		31/12/2016	
Muebles y Enseres	9.621,80	-749,06	8.872,74
Equipo de Computación	7.391,99	-1.544,63	5.847,36
TOTALES	**17.013,79**	**-2.293,69**	**14.720,10**

7. PASIVO CORRIENTE:

PROVEEDORES

Esta cuenta está descompuesta de la siguiente manera:

Ctas. Por Pagar Notarias	15.730,87	
Ctas. Por Pagar Registro Mercantil	13.307,40	
Otras Cuentas por Pagar	6.188,21	
Préstamos personal AUVI-JGV	1.556,31	
	TOTAL	**36782.79**

CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de:

Décimo Tercero	1.223,38	
Décimo Cuarto	3.228,99	
Vacaciones	3.269,73	
Cuentas por pagar Empleados	0.04	
Cuentas por Pagar 15% Trabajadores	3.154,69	
	TOTAL	**10.876.83**

OBLIGACIONES FISCALES

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de:

IVA COBRADO	13.863,61	
340 Otras Retenciones aplicables el 1%	24,08	
341 Otras Retenciones Aplicables al 2%	351,48	
303 Honorarios Profesionales	2.162,98	
304 Servicios donde Predomina el intelecto	184,48	
320 Arrendamiento de Bienes Inmuebles	50,21	
Retención 30% IVA	65,27	
Retención 70% IVA	721,97	
Retención IVA 100%	3.106,01	
302 Retenciones Contribución Solidaria	83,25	
Cuentas por Pagar Impuesto Renta 2016	14.236,38	
	TOTAL	**34.849,72**

IESS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de:

Aporte Personal 9,45%	1.015,98	
Aporte Patronal 12,15%	1.360,81	
	TOTAL	**2.376,79**

9. PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO:

Este capital está respaldado por las debidas Escrituras Públicas y debidamente aprobado por la Superintendencia de Compañías. A la fecha se encuentra íntegramente suscrito y pagado, y se desglosa de la siguiente manera:

CORHOLDING S.A.	3.780,00	
Inversiones & Acciones CAPITALCOM CIA. LTDA.	2.800,00	
RITA DANIELA RAMOS VÁZQUEZ	2.856,00	
SERGIO RAMOS VÁZQUEZ	2.856,00	
VAPCORPORACION CIA. LTDA.	2.856,00	
VAZPRO S.A.	12.852,00	
	TOTAL	***28.000,00***

RESULTADOS

Su saldo corresponde a

Ganancias Acumuladas	-13.237,74	
Utilidades	2.024,44	
TOTAL		**-11.213,30**

10. INGRESOS

PRESTACION DE SERVICIOS

Las ventas al 31 de diciembre de 2016 fueron:

Servicios x Gestión de Trámites Legales	317.711,49	
Servicios Administración Cartera Tercero	95.184,04	
TOTAL		**412.895,53**

OTROS INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de

Otros ingresos no operacionales	4.500,00	
	TOTAL	**4.500,00**

Valor corresponde a la valoración de cuentas del pasivo.

11. GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

DEL PERSONAL		127.779,32
Sueldos	83.712,17	
Décimo Tercer Sueldo	5.800,52	
Décimo Cuarto Sueldo	5.161,13	
Vacaciones	3.024,72	
Fondo de Reserva	2.746,72	
Aportes Patronales IESS	11.465,67	
Aporta Patronal Tiempo Parcial	69,51	
Horas Extras 50%	628,92	
Horas Extras 100%	1.218,34	
Bonos	12.365,49	
Comisiones	1.586,13	
TOTAL		**127.779,32**

RAPIDTRAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

GASTOS OPERACIONALES

Para el año 2016 los saldos de las cuentas presentan los siguientes valores:

Honorarios Profesionales	43.333,75	
Gestores	700,00	
Servicios Prestados Gestores	10.977,02	
Notaria Cuenca	122,70	
ETAPA Servicio Telefónico	1.732,75	
Alícuota	2.001,92	
Servicios Bancarios	948,73	
Servicios Prestados	40.604,43	
Arriendos	5.567,36	
Suministros de Oficina	3.99,37	
Mensajería	5.400,44	
Otros Gastos	6.331,34	
Notarias	556,30	
Depreciación Equipos de Computación	1.986,30	
depreciación Muebles y Enseres	721,82	
Alimentación	166,09	
Internet	4.550,00	
Telefonía Claro	3.452,56	
Capacitación	175,00	
Copias	791,49	
Telefonía CNT	2.531,31	
Servicios Modulo Cobranzas	3.500,00	
Gastos RISE	4.065,06	
Asesoría Ecuanecopa	8.150,00	
Servicios Prestados Notificadores	1.440,64	
Servicios de Empresas	26.884,96	
Patentes	15,19	
Notas de Ventas RISE	22.770,00	
Periódicos	136,84	
Registro Mercantil	411,00	
Movilización	3.428,46	
Viáticos	1.962,30	
Contribuciones SUPERCIAS	39,16	
	TOTAL	**209.464,29**

OTROS GASTOS

Corresponde al Gasto no deducible su monto asciende a $ 59.130,64

11. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Después del análisis realizado a los diferentes registros contables de la empresa puedo manifestar que existe un manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, el Sistema Contable respeta los Principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros y la aplicación de los Principios de Contabilidad son de responsabilidad de la empresa.

Con el propósito de verificar la existencia de un adecuado Control Interno, se aplicó varios cuestionarios y se determinó que existe un apropiado control de las diferentes Cuentas utilizadas por la empresa, así como la custodia y control de los diferentes Activos como Caja, Bancos, Activos Financieros.

La empresa diseñó las políticas, procesos y sistemas tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIIFS; estos sistemas facilitaron la obtención de los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de Cambios del Patrimonio;
- Estado de Flujos de Efectivo.

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales.

La empresa en el ejercicio económico 2016 obtuvo un resultado de $ 2,024.44.

El manejo del Cumplimiento Tributario y Laboral se lo realiza de acuerdo a las disposiciones del S.R.I., y a lo que regula la Ley de L.O.R.T.I., R.A.L.O.R.T.I. y el Código de la Producción.

Ing. Jneidy Vásquez
CONTADORA
RAPIDTRAM SA

Ing. Esteban Calle
GERENTE GENERAL
RAPIDTRAM SA