

RAPIDTRAM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. ANTECEDENTES:

La compañía se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 03 de septiembre del 2014, ante la Notaría 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.

RAPIDTRAM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

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, PLANTA 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.

RAPIDTRAM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los gastos pagados se detallan a continuación:

	2019	2018
Anticipo empleados	-	7,488.50
Anticipo de viáticos	115.54	48.39
Anticipo proveedores	216.00	18,843.08
Seguros Anticipados	-	649.63
TOTAL	<u>331.54</u>	<u>27,029.60</u>

7. ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES

Los activos fijos e intangibles de la empresa, así como su depreciación y amortización 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 detalle al 31 de diciembre es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS

	2019	2018
Muebles y Enseres	13,745.92	16,798.85
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-4,464.04	-3,216.04
Equipos Computación	24,101.14	25,787.50
Dep. Acum. Equipos Computación	-16,468.55	-12,048.62
TOTAL	<u>16,914.47</u>	<u>27,321.69</u>

INTANGIBLES

	2019	2018
Programas de Computación	32,963.04	20,378.33
Dep. Acum. Programas de Computación	-20,689.76	-9,702.08
TOTAL	<u>12,273.28</u>	<u>10,676.25</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle de las cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

	2019	2018
Proveedores Varios	2,432.01	27,298.34
Otras Provisiones	31,262.58	71,384.31
TOTAL	<u>33,694.59</u>	<u>98,682.65</u>

9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

RAPIDTRAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Las cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre de 2019 presentan el siguiente detalle:

	2019	2018
Préstamo Novacredit	-	21,252.84

10. CUENTAS POR PAGAR IESS Y SRI

El detalle de las cuentas por pagar al IESS y SRI, es el siguiente:

	2019	2018
Impuestos mensuales por pagar SRI	667.64	9,309.57
Aportes IESS	3,092.35	5,025.65
Préstamos IESS	878.81	1,421.41
Fondos de reserva por pagar IESS	63.33	-
TOTAL	4,702.13	15,756.63

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR TRÁMITES LEGALES

Se encuentran los pagos pendientes a Notarías y Registro Mercantil en las ciudades de Quito, Guayaquil, Cuenca, Loja, Machala, Ibarra y Azogues, así como las renovaciones de dispositivos pendientes de liquidar; y otros, el detalle es como sigue:

	2019	2018
Registro Mercantil	15,659.58	37,068.98
Notarias	24,965.86	41,564.37
Gestión trámites legales	10,713.13	24,473.60
TOTAL	51,338.57	103,106.95

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a empleados por pagar es el siguiente:

	2019	2018
Sueldos por Pagar	2,274.50	3,511.14
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1,016.08	1,843.68
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1,783.78	4,344.75
Vacaciones por Pagar	4,043.13	10,483.51
Utilidades por pagar	-	11,776.13
TOTAL	9,117.49	31,959.21

RAPIDTRAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

13. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El 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:

	CAPITAL	% ACCIONES
CORDHOLDING S.A.	3,780.00	13.50%
INVERSIONES & ACCIONES CAPITALCOM CIA.LTDA.	2,800.00	10.00%
RAMOS VAZQUEZ RITA DANIELA	2,856.00	10.20%
RAMOS VAZQUEZ SERGIO ANDRES	2,856.00	10.20%
VAPCORPORACION CIA. LTDA.	2,856.00	10.20%
VAZPRO S. A.	12,852.00	45.90%
TOTAL	28,000.00	100.00%

RESERVAS

Conformado por la Reserva Legal y Reserva Facultativa, el detalle es el siguiente:

	2019	2018
Reserva Legal	8,707.66	3493.41
Reservas Facultativa	<u>78,368.93</u>	<u>31440.69</u>
TOTAL	<u>87,076.59</u>	<u>34,934.10</u>

14. INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias se detallan como sigue:

	2019	2018
Venta de servicios	461,739.61	815,589.75
Honorarios	<u>4,089.52</u>	<u>11,180.93</u>
TOTAL	<u>465,829.13</u>	<u>826,770.68</u>

INTERESES

Los intereses ganados se detallan como sigue:

	2019	2018
Intereses Ganados Ctas. Ahorros	4.10	23.83

OTRAS RENTAS

Otras rentas están conformadas como se detalla a continuación:

RAPIDTRAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2019	2018
Utilidad por la venta de activos fijos	307.63	-
Otros ingresos no operacionales	<u>5,334.65</u>	<u>738.65</u>
TOTAL	<u>5,642.28</u>	<u>738.65</u>

15. GASTOS

GASTOS DE PERSONAL Y BENEFICIOS SOCIALES

A continuación, se detallan los gastos de personal y beneficios sociales:

	2019	2018
Sueldos, salarios y remuneraciones	248,388.67	392,346.84
Capacitación	206.50	1,080.65
Participación a Trabajadores	-	<u>11,776.13</u>
TOTAL	<u>248,595.17</u>	<u>405,203.62</u>

GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales se detallan como sigue:

	2019	2018
Honorarios Profesionales	13,041.50	9,522.80
Servicios prestados	67,575.17	114,249.46
Servicios prestados gestores	13,910.00	82,238.86
Mantenimiento local equipos e instalaciones	4,231.37	3,939.22
Licencias	20,752.00	22,218.80
Arrendamiento Locales y Oficinas	17,106.75	23,427.79
Seguros	6,737.82	3,405.32
Atención a Clientes	413.07	-
Movilización, Viáticos y hospedaje	15,045.01	26,638.09
Servicios básicos	14,978.46	12,251.47
Impuestos Municipales y contribuciones	1,626.24	480.33
Depreciaciones	8,866.92	15,165.23
Amortizaciones	10,987.68	-
Suministros	7,202.51	12,945.58
Salud y Seguridad Ocupacional	<u>2,369.00</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>204,843.50</u>	<u>326,482.95</u>

COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros se detallan como sigue:

	2019	2018
Intereses por préstamos Bancarios	377.64	2,513.80
Comisiones Bancarias	5,840.60	4,625.77

RAPIDTRAM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

TOTAL	6,218.24	7,139.57
--------------	-----------------	-----------------

10. 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 y de Resultados;
- Estado de Cambios del Patrimonio;
- Estado de Flujos de Efectivo.

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales, los Gastos Financieros pagados corresponden a una tasa Legal vigente. El manejo del Cumplimiento Tributario y Laboral se lo realiza de acuerdo a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas SRI y a lo que regula la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno LORTI., Reglamento a la Ley Orgánico de Régimen Tributario Interno.



Mca. Ma. Victoria Bravo S.
Ruc: 0102869005001
Contadora General