

RAPIENTREGA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

1. INFORMACION GENERAL

- i. La compañía **RAPIENTREGA S. A.**, se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 23 de Febrero de 1.990, según Resolución N°.92.Z.I.I.0002396, emitida por la Superintendencia de Compañías, asignándole el Expediente N° 67185, y queda inscrita, de fojas 10846 en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 15 de Octubre de 1.992. Su Registro Único de Contribuyente (RUC), asignado por el Servicio de Rentas Internas es el N° 0991246363001.
La compañía tiene su domicilio social, en la ciudad de Guayaquil, ubicado en la Ciudadela Martha de Roldos, Manzana 707 Solar 7.
- ii. La compañía tiene como actividad económica, actividades de alquiler de bienes inmuebles.
- iii. Los estados financieros del año 2.015, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de Marzo del 2.016, y autorizaron su publicación el 31 de Marzo del 2.016, por parte de la Junta General de Accionistas, mediante Acta respectiva celebrada en esa misma fecha.

2. BASE DE PREPARACION

- i. Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (*NIIF para PYMES*), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB*). La moneda funcional en el Ecuador, es el DÓLAR ESTADOUNIDENSE, la misma que rige a partir del 13 de Marzo del 2.000, fecha en la que fue publicada en el Registro Oficial, a través de la Ley de Transformación Económica, más conocida como la Ley Trolebús, y, es en la que se sustenta la dolarización, a partir de esta fecha los estados financieros fueron preparados como unidad monetaria el Dólar.
- ii. La presentación de los estados financieros, de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las políticas contables más significativas, adoptadas para la preparación de los estados financieros que terminará el 31 de Diciembre del 2.015.

a. Efectivo y equivalente al efectivo

Comprende los ingresos recibidos en efectivo y cheques, los depósitos a la vista en bancos, y cualquier otro instrumento que se pueda transformar rápidamente en efectivo.

b. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados de clientes, por las ventas de los productos ofrecidos en el curso normal del negocio. Estos importes no generan intereses por los plazos ofrecidos en las

negociaciones, y al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan los importes por cobrar, a fin de determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si fuera así el caso se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de los mismos.

Las otras cuentas por cobrar, cuyo vencimiento son inferiores a los doce meses se las registra en el rubro del activo corriente, y las que superan este periodo, se registran como activo no corriente.

c. Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo de adquisición antes del impuesto recuperable, y su presentación en los estados financieros es menos su depreciación acumulada. El método de depreciación utilizado es el LINEAL, y sus tasas están basadas en la vida útil estimada de cada uno de los activos.

Los gastos por depreciación, y los de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del ejercicio vigente. Si al final de cada periodo que se informa existe evidencia objetiva de deterioro de alguno de los activos, inmediatamente se reconoce en resultados una pérdida por deterioro del mismo.

<i>Clasificación</i>	<i>Años vida útil</i>	<i>Tasas</i>	
Edificios	20		5%
Equipo Especializado	10		10%
Muebles y Enseres	10		10%
Equipos de Oficina	10		10%
Equipos de Computación	3		33%
Vehículo	5		20%

Las propiedades, planta y equipo, no tienen ninguna restricción.

d. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no generan intereses a favor del proveedor, ni tampoco se encuentran respaldadas por garantías.

e. Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias, representa la suma del impuesto corriente por pagar, y la del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en el resultado fiscal, obtenido en la conciliación tributaria, aplicando la tasa impositiva vigente. El resultado contable difiere de la base imponible, por las diferencias permanentes, y por la generación y reversión de diferencias temporarias. El Organismo de Control Tributario, es quien norma y regula las tasas fiscales a aplicarse al final de cada periodo.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias, se miden al valor razonable de la contraprestación del servicio neto, recibido o por recibir, así como también impuestos asociados con él servicio, y cobrados como agente de percepción del mismo.

g. Gastos

Los gastos se registran al valor razonable, y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago. Se registran en resultados, en el periodo mensual en el que se incurren en ellos.

h. Impuesto a la renta

Corresponde a la obligación adquirida con el Organismo de Control Tributario, por el pago del impuesto a la renta equivalente al 22% sobre el Resultado Fiscal, del periodo que se informa. Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. Estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2.015

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	US\$ 200,00	US\$ 0,00
Cuentas por cobrar comerciales	9	US\$ 0,00	US\$ 1.902,63
Otras cuentas por cobrar corriente	9	US\$ 4.866,45	US\$ 0,00
Activos por impuestos corriente	10	US\$ 1.680,00	US\$ 724,82
Total activos corrientes		US\$ 6.746,45	US\$ 2.627,45
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipos	11	US\$ 144.287,96	US\$ 144.287,96
(-) Depreciación acumulada	11	US\$ (132.865,19)	US\$ (125.650,79)
Total activos no corrientes		US\$ 11.422,77	US\$ 18.637,17
Total activos		US\$ 18.169,22	US\$ 21.264,62
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
Pasivos corrientes:			
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	12	US\$ 37.802,04	US\$ 719,16
Total pasivos corrientes		US\$ 37.802,04	US\$ 719,16
Pasivos no corrientes:			
Otras cuentas y documentos por pagar no corriente		US\$ 0,00	US\$ 3.000,00
Total pasivos no corrientes		US\$ 0,00	US\$ 3.000,00
Total pasivos		US\$ 37.802,04	US\$ 3.719,16
Patrimonio:			
Capital suscrito	13	US\$ 1.600,00	US\$ 1.600,00
Reserva legal	13	US\$ 800,00	US\$ 800,00
Reserva facultativa	13	US\$ 72.318,90	US\$ 72.318,90
Ganancias acumuladas	13	US\$ 292,00	US\$ 0,00
Pérdidas acumuladas	13	US\$ (57.173,44)	US\$ (47.981,89)
Resultado del ejercicio	13	US\$ (37.470,28)	US\$ (9.191,55)
Total patrimonio		US\$ (19.632,82)	US\$ 17.545,46
Total pasivos y patrimonio		US\$ 18.169,22	US\$ 21.264,62

5. Estado de resultado integral para el año que termina el 31 de diciembre del 2.015

	Notas	2.015	2.014
Ingresos:			
Ingresos por arriendos	14	US\$ 12.000,00	US\$ 18.000,00
Total ingresos		US\$ 12.000,00	US\$ 18.000,00
Otros ingresos		US\$ 70,43	US\$ 0,00
Gastos de administración	15	US\$ (49.540,71)	US\$ (27.191,55)
Total gastos operacionales, neto		US\$ (49.470,28)	US\$ (27.191,55)
Utilidad (Pérdida) en operaciones		US\$ (37.470,28)	US\$ (9.191,55)

6. Estado de cambios en el patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre del 2.015

	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	Pérdida neta del Periodo	Total patrimonio
Saldo al 1ero de enero de 2.014	1.600,00	800,00	72.318,90	0,00	(47.981,89)	(9.191,55)	17.545,46
Saldo reexpresado	1.600,00	800,00	72.318,90	0,00	(47.981,89)	(9.191,55)	17.545,46
Cambios en el patrimonio para 2.014:							
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							
Otros cambios (detallar)							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							
Saldo al 31 de diciembre de 2.014	1.600,00	800,00	72.318,90	0,00	(47.981,89)	(9.191,55)	17.545,46
Cambios en el patrimonio para 2.015:							
Aumento (disminución) de capital social							0,00
Aportes para futuras capitalizaciones							0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					(9.191,55)	9.191,55	0,00
Otros cambios (detallar)				292,00			292,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						(37.470,28)	(37.470,28)
Saldo al 31 de diciembre de 2.015	1.600,00	800,00	72.318,90	292,00	(57.173,44)	(37.470,28)	(19.632,82)

7. Estado de flujos de efectivo para el año que termina el 31 de diciembre del 2.015

	US\$ Dólares
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	200,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.005,28
Clases de cobros por actividades de operación:	12.480,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	12.480,00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00
Otros cobros por actividades de operación	0,00
Clases de pagos por actividades de operación:	-10.474,72
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.661,74
Pagos a y por cuenta de los empleados	-40.604,57
Otros pagos por actividades de operación	-3.422,41
Intereses pagados	0,00
Intereses recibidos	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	35.214,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0,00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(1.805,28)
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
Financiación por préstamos a largo o corto plazo	0,00
Pagos de préstamos	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.805,28)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	200,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	0,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	200,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(37.470,28)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	7.214,40
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7.214,40
Ajustes por gastos en provisiones	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	32.261,16
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.902,63
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(4.856,45)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	35.214,98
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2.005,28

8. Efectivo y equivalentes al efectivo

	US\$ Dólares	
	2.015	2.014
Banco Produbanco (Cta. Cte.)	200,00	0,00
	200,00	0,00

9. Otras cuentas y documentos por cobrar corriente

	US\$ Dólares	
	2.015	2.014
Cuentas por cobrar gerencia	4.389,30	0,00
Empleados	185,15	0,00
Superintendencia de compañías	292,00	0,00
	4.866,45	0,00

10. Activos por impuestos corrientes

	<u>US\$ Dólares</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Crédito tributario de IR	1.680,00	724,82
	<u>1.680,00</u>	<u>724,82</u>

11. Propiedades, planta y equipo

A continuación se presenta la composición del rubro:

Descripción	Edificios	Total 2.015	Total 2.014
<u>Costo</u>			
Saldo al 1ero de Enero	144.287,96	144.287,96	144.287,96
(+) Adiciones			
(-) Retiros y/o ventas			
Reclasificaciones			
Saldo al 31 de Diciembre	<u>144.287,96</u>	<u>144.287,96</u>	<u>144.287,96</u>
<u>Depreciación acumulada</u>			
Saldo al 1ero de Enero	125.650,79	125.650,79	118.436,39
(+) Adiciones	7.214,40	7.214,40	7.214,40
(-) Retiros y/o ventas			
Reclasificaciones			
Saldo al 31 de Diciembre	<u>132.865,19</u>	<u>132.865,19</u>	<u>125.650,79</u>
<u>Valor neto en libros</u>	<u>11.422,77</u>	<u>11.422,77</u>	<u>18.637,17</u>

12. Otras cuentas y documentos por pagar, y gastos acumulados por pagar

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>US\$ Dólares</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
<u>Otras cuentas por pagar corriente</u>		
Cuentas por pagar relacionadas	35.214,98	0,00
	<u>35.214,98</u>	<u>0,00</u>
<u>Gastos acumulados por pagar</u>		
Sueldos por pagar	0,00	312,14
Décimo tercer sueldo por pagar	171,54	0,00
Décimo cuarto sueldo por pagar	915,00	55,72
Vacaciones por pagar	709,37	0,00
Aporte personal por pagar	194,53	0,00
Aporte patronal por pagar	250,09	0,00
Fondo de reserva por pagar	246,57	190,50
Préstamo quirografario por pagar	99,96	160,80
	<u>2.587,06</u>	<u>719,16</u>
	<u>37.802,04</u>	<u>719,16</u>

13. Patrimonio

A continuación se presenta las cuentas que conforman el patrimonio:

	<u>US\$ Dólares</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>

Saldo al final del periodo:	<u>(19.632,82)</u>	<u>17.545,46</u>
Capital social	1.600,00	1.600,00
Reserva Legal	800,00	800,00
Reserva facultativa	72.318,90	72.318,90
Ganancias acumuladas	292,00	0,00
Pérdidas acumuladas	(57.173,44)	(47.981,89)
Resultado del ejercicio	<u>(37.470,28)</u>	<u>(9.191,55)</u>

14. Ingresos por actividades ordinarias

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2.015</u>	<u>US\$ Dólares</u>	<u>2.014</u>
Arriendo de local	12.000,00		18.000,00
	<u>12.000,00</u>		<u>18.000,00</u>

15. Gastos

A continuación se presenta la composición de los gastos:

	<u>2.015</u>	<u>US\$ Dólares</u>	<u>2.014</u>
<u>Gastos de Administración</u>			
Sueldos y salarios	30.186,18		11.529,79
Décimo tercer sueldo	2.716,03		0,00
Décimo cuarto sueldo	1.291,62		1.150,00
Vacaciones	1.028,85		0,00
Bonificación por desahucio	150,00		0,00
Fondo de reserva	1.564,37		550,00
Aporte patronal	3.667,52		670,61
Comisiones	0,00		6.000,00
Universidad	8,73		6,55
Servicios contables	0,00		70,20
Servicios notariales	318,60		0,00
Intereses y multas	8,31		0,00
Gasto depreciaciones	7.214,40		7.214,40
Pagos a nombre de terceros	1.386,10		0,00
	<u>49.540,71</u>		<u>27.191,55</u>