

## **RAPORTI S. A.**

Notas a los Estados Financieros

### **1. OPERACIONES**

La compañía fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Octubre de 1996, inició sus operaciones en Octubre del 1996, de acuerdo con las leyes de la Republica del Ecuador. La compañía opera en la ciudad de Guayaquil y tiene por objeto social principales actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### a) Preparación de estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

#### b) Efectivo y equivalentes

Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos disponibles, neto

#### c) Propiedades, neto

Al costo de adquisición.

#### d) Impuesto a la renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar.

e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la Republica del Ecuador.

**3. INDICADORES ECONOMICOS**

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2014, fue de

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACION</u>
2011	5,41
2012	4,16
2013	2,70
2014	3,67

**4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bancos	<u>2,071.67</u>	<u>4,627.85</u>
Total	<u>2,071.67</u>	<u>4,627.85</u>

**5. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	85,552.28	85,552.28
Otras	12,151.71	5,854.40
Compañías Relacionadas	<u>96,857.12</u>	<u>96,886.82</u>
Total	<u>194,561.11</u>	<u>188,293.50</u>

Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por prestación de servicios.

## 6. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de los pagos y gastos anticipados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Retenciones en la fuente a favor	4,717.88	4,209.57
Crédito Tributario de IVA	<u>74,369.07</u>	<u>60,087.34</u>
Total	79,086.95	64,296.91

Las retenciones en la fuente a favor se compensan con el Impuesto a la Renta Causado.

Por el crédito tributario de IVA, la compañía tiene derecho a realizar el reclamo tributario al Servicio de Rentas Internas.

## 7. PROPIEDADES, NETO

Los saldos del costo y depreciación acumulada de propiedades, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2013 es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Vehículos	204,616.88	204,616.88
Equipos de computación	<u>2,169.00</u>	<u>2,169.00</u>
Total	206,785.88	206,785.88
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>1,566.50</u>	<u>1,566.50</u>
Propiedades, neto	205,219.38	205,219.30

Las propiedades se deprecian de acuerdo a los siguientes porcentajes: Vehículos 20%, equipos de computación y software al 33% anual, bajo el método de línea recta.

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	5,676.92	00.00
Compañías Relacionadas	<u>94,289.47</u>	<u>87,645.85</u>
TOTAL	99,966.39	87,645.85

## 9. IMPUESTO POR PAGAR

El movimiento de los impuestos por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Retención en la fuente de impuesto a la renta	7,478.73	6,850.00
Retención en la fuente del IVA	16,026.57	8,420.00
Impuestos a la renta por pagar	<u>3,123.24</u>	<u>3,133.55</u>
TOTAL	26,628.54	18,403.55

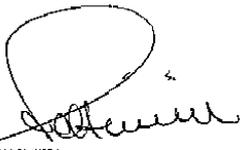
## 10. CAPITAL SOCIAL

El capital social del año 2014 y 2013, está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No.</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>NACIONA-</u> <u>LIDAD</u>	<u>VALOR</u> <u>DE</u> <u>ACCION</u> <u>U.S.\$</u>	<u>VALOR</u> <u>U.S.\$</u>
Marcela Paz Solano Torres	60	60.00	Chilena	1.00	1,200.00
Hugo Vicente Saltiveri Osorio	<u>40</u>	<u>40.00</u>	Chilena	1.00	<u>800.00</u>
TOTAL	2,000	100.00			2,000.00

## 11. PASIVO CONTINGENTE

Los estados financieros de RAPORTI S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto fiscal, hasta el ejercicio económico del año 2014. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuestos a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración anual.

  
Hugo Saltiveri Osorio  
Gerente General

  
Sandra Cabrera  
Contador