

RAPID SERVICE DE GONZALO APOLO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Nota 1.- ENTIDAD QUE REPORTA

RAPID SERVICE DE GONZALO APOLO CIA. LTDA., fue constituida a los veinte y tres días del mes de noviembre del año 1999 en la ciudad de Cuenca-Ecuador como una compañía de responsabilidad limitada. Su actividad económica principal es la recepción y entrega de correspondencia y paquetes. Se entiende que la compañía está facultada para cumplir con el objeto social con todos los medios lícitos que permitan conseguirlo, pudiendo intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades sean ecuatorianas o Extranjeras.

Nota 2.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros individuales están presentados y preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el dólar de los Estado Unidos de Norteamérica.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Nota 3.-RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros individuales:

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Activos financieros no derivados: La compañía reconoce inicialmente los préstamos en la fecha en la que se originan. Se da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran.

Pasivos financieros no derivados: La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Efectivo y Equivalentes: Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

18

RAPID SERVICE DE GONZALO APOLO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos.

Reconocimiento de Gastos: Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Ingresos y costos financieros: Los ingresos financieros están compuestos principalmente por intereses que son reconocidos en resultados al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamiento.

Beneficios a los empleados cortó plazo: Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable; los pasivos reconocidos por este concepto corresponde a aquellas establecidas en el Código de Trabajo.

Estado de Flujos de Efectivo: Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

11

RAPID SERVICE DE GONZALO APOLO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

a) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

b) Depreciación

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

Activo:	Tasas:
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33,33%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%

Nota 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes están conformados por las cuentas de ahorros y corrientes mantenidas en instituciones financieras. Al 31 de diciembre del año 2020 los saldos fueron los siguientes:

Cuenta	Año 2019	Año 2020
Cajas		\$ 66.45
Banco Austro	\$ 3.15	\$ 570.36
Banco Pichincha	\$ 346.17	\$ 153.34
Totales	\$ 349.32	\$ 790.15

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Incluye:

Cuenta	Año 2019	Año 2020
Clientes no relacionados	\$ 58,896.13	\$ 45,531.67
Totales	\$ 58,896.13	\$ 45,531.67

RAPID SERVICE DE GONZALO APOLO CIA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020****Nota 6.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los saldos al 31 de Diciembre de 2020 están convenidos como sigue:

Cuenta	Año 2019	Año 2020
Crédito Tributario en Retenciones de IVA	\$ 1,566.90	
Crédito Tributario en Retenciones de Renta	\$ 22,214.65	\$ 20,477.09
Crédito tributario de retenciones años anteriores	\$ 9,017.84	\$ 11,291.65
Retenciones recibidas de Renta	\$ 2,273.81	\$ 1,229.31
Totales	\$ 35,073.20	\$ 32,998.05

Nota 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR CORRIENTES

Cuenta	Año 2019	Año 2020
Proveedores Relacionados Locales		\$ 875.44
Cuenta y Documentos a pagar no Relacionado	\$ 63,102.30	\$ 36,100.05
Prestamos Relacionados Por Pagar Locales	\$ 159,384.80	\$ 227,011.57
Totales	\$ 222,487.10	\$263,987.06

Nota 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2020 los saldos de esta cuenta están compuestos como sigue:

Cuenta	Año 2019	Año 2020
Con la Administración Tributaria	\$ 376.12	\$ 61.80
Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	\$ 2,652.56	\$ 529.58
Sueldos y Beneficios de ley a Empleados	\$ 4,543.61	\$ 2,095.30
Totales	\$ 7,572.29	\$ 2,686.68

Nota 9.-CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2020, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de \$16.400,00 dólares conformado por participaciones nominativas liberadas de \$ 1,00 cada una.

RAPID SERVICE DE GONZALO APOLO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 10.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Se registran de acuerdo a la base del devengado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Aspectos contables y de Control interno fundamentales

Todas las ventas deben ser contabilizadas al momento de la realización de la venta, en el propio día de la transacción.

En forma diaria se deberá cruzar el resumen de ventas con las facturas correspondientes y con el comprobante de contabilización.

Las cobranzas serán depositadas de manera diaria en la cuenta corriente bancaria de la compañía y serán verificadas por una persona independiente.

Contabilidad conciliara mensualmente sus registros contables con los detalles de ventas, costo de ventas y cuentas por cobrar.

POLITICA DE GASTOS

Políticas Generales

Es responsabilidad de la Gerencia General cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.

Los gastos operativos, administrativos, de venta, financieros, tales como sueldos, honorarios, comisiones, arrendamiento, servicios, intereses de financiamiento, y otros deberán ser registrados por el método de lo devengado.

Todos los pagos y gastos deberán ser autorizados por la gerencia general o por un funcionario encargado por la gerencia, dicho proceso deberá contar previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con los requisitos establecidos por el SRI.

En forma mensual se prepararan asientos de diario por provisiones, depreciaciones, amortizaciones, reclasificaciones y ajustes contables requeridos para la adecuada presentación de balances conforme a NIFF.

Aspectos de control interno fundamentales

El departamento de contabilidad junto con la Gerencia General, revisará permanentemente las variaciones del gasto, y realizar la verificación inmediata sobre comportamientos inusuales de gastos, reportando los resultados a niveles directivos a fin de tomar los correctivos necesarios.

RAPID SERVICE DE GONZALO APOLO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Contabilidad procesará únicamente los documentos debidamente aprobados por la gerencia u otro funcionario autorizado para tal efecto, y revisará además la validez de los documentos de soporte y el cumplimiento de disposiciones tributarias.

Otros aspectos relevantes

Toda transacción de gastos que no cumpla con los requisitos fiscales o excedan los niveles establecidos en la norma tributaria producto de la aplicación de la aplicación de las NIIF, deberá ser registrada en cuentas de orden a fin de considerar en la respectiva conciliación tributaria para la declaración de impuestos.



Ing. Augusto Neira P.
Contador