

RANIDEC S. A.
Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015.

RANIDEC S. A.
Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015.

Índice de Contenido:

Informe de Comisario
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Evolución del Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Informe de Comisario

A la Junta de Accionistas de:
RANIDEC S.A.

En calidad de Comisario de la Compañía RANIDEC S.A., dando cumplimiento con las disposiciones Legales y Estatutarias, pongo en consideración de la Junta General de Accionistas, el Informe de Comisario por el período comprendido entre el 1ro de enero al 31 de Diciembre de 2015.

Como parte de la revisión he analizado los estados financieros adjuntos de RANIDEC S.A., los mismos que incluyen: Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución Patrimonial y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año que terminó en esa fecha; y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de RANIDEC S.A., es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libre de errores significativos, ya sean debido a fraudes o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Comisario.

La responsabilidad del Comisario es dar cumplimiento con lo que establece el Art. 279 de la Ley de Compañías y el Estatuto Social de la Entidad.

Opinión respecto a los Estados Financieros.

En mi opinión los estados financieros mencionados en el segundo párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RANIDEC S.A., al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera NIIF.

Análisis Financiero 2015

En el ejercicio económico 2015 se puede visualizar un decremento en los ingresos del 48.80% respecto al año anterior.

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
VENTAS	101,910.00	199,200.00
OTROS INGRESOS	200,771.33	0.17

Ranidec S.A. en el año 2015, realizó ventas de bienes inmuebles ubicados en la Ciudadela Gangotena y otra en la Av. Julio Miguel Aguinaga.

Los indicadores financieros se presentan a continuación:

Capital de Trabajo.- La Empresa RANIDEC S.A. al 31 de diciembre del 2015 posee suficiente capital de trabajo para cubrir los pagos a corto plazo y desarrollar las actividades del giro del negocio.

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$= 516,657.28 - 67,270.99$$

$$= \mathbf{449,386.29}$$

Solvencia.- La Empresa RANIDEC S.A., tiene la capacidad de afrontar sus deudas a corto plazo 7,68 veces.

$$\text{Liquidez Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$= \frac{516,657.28}{67,270.99}$$

$$= 7.68$$

Prueba Acida.- RANIDEC S.A. puede cubrir sus deudas a corto plazo 7,68 veces.

$$\begin{aligned} \text{Prueba Acida} &= \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}} \\ &= \frac{516,657.28 - 0.00}{67,270.99} \\ &= 7.68 \end{aligned}$$

La Administración de la Entidad para tener un mejor aprovechamiento de los recursos de **Ranidec S.A** realizo un cambio en la actividad económica con la finalidad de aprovechar los recursos de la compañía.

Cumplimiento con Organismos de Control

RANIDEC S.A., ha cumplido con las obligaciones emitidas y establecidas por los Organismos de Control: Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, entre otros.

Atuntaqui – Ecuador

07 de Marzo de 2016.



Roberto Lara
COMISARIO 2015

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

	<u>31-dic-15</u>	<u>31-dic-14</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	54,721.52	9,614.31
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	458,450.81	256,696.90
Impuestos corrientes	3,484.89	495.68
Pagos anticipados	0.06	1,164.77
Total activo corriente	<u>516,657.28</u>	<u>267,971.66</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo	420,650.29	704,480.34
Activos por impuestos diferidos	0.00	0.00
Total activo no corriente	<u>420,650.29</u>	<u>704,480.34</u>
Total activos	<u>937,307.57</u>	<u>972,452.00</u>
PASIVOS		
Pasivos corrientes		
Acreedores comerciales	24,678.80	965.72
Impuestos corrientes por pagar	22,019.62	2,773.96
Otras cuentas por pagar corto plazo	4.28	170,019.45
Obligaciones a corto plazo en beneficios a empleados	20,568.29	15,968.68
Total pasivos corrientes	<u>67,270.99</u>	<u>189,727.81</u>
Pasivos no corrientes		
Obligaciones a largo plazo en beneficios a empleados	1,069.00	1,069.00
Otras cuentas por pagar largo plazo	600,000.00	600,000.00
Total pasivos no corrientes	<u>601,069.00</u>	<u>601,069.00</u>
PATRIMONIO		
Capital social	800.00	800.00
Resultados acumulados	152,393.89	96,600.90
Resultado del ejercicio	87,312.40	55,793.00
Reservas	28,461.29	28,461.29
Total Patrimonio	<u>268,967.58</u>	<u>181,655.19</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>937,307.57</u>	<u>972,452.00</u>

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

	<u>Nota</u>	<u>31-dic-15</u>	<u>31-dic-14</u>
Ingresos por actividades ordinarias		101,910.00	199,200.00
Costo de ventas		0.00	0.00
Ganancia bruta		101,910.00	199,200.00
Otros ingresos		200,771.33	0.17
Gastos generales		(138,910.30)	(73,125.31)
Pérdidas y otros gastos		0.00	0.00
Costos financieros		(56,650.66)	(57,366.31)
Ganancia antes de Impuestos		107,120.37	68,708.55
Gasto por impuesto a las ganancias		(19,807.97)	(12,915.55)
Ganancia del año		87,312.40	55,793.00
Otros resultados integrales			
Resultado integral total		87,312.40	55,793.00



Dr. Pablo Jácome Villegas
GERENTE GENERAL



Dayana Insuasti
CONTADORA GENERAL

RANIDEC S. A.

Estado de Flujos de Efectivo – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
	2015	2014
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de Clientes	101,915.42	199,816.16
Pagado a Proveedores	(17,633.60)	(103,074.67)
Pagado a Empleados	(75,131.55)	(18,168.03)
Impuesto a la Renta Pagado	(9,595.90)	(18,385.43)
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-445.63	60,188.03
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo Proveniente de Propiedad y Equipo	102,203.50	404,669.08
Pagos por Adquisición de Propiedades de Inversión	-	-
Efectivo Neto Pagado en Actividades de Inversión	102,203.50	404,669.08
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO		
Aportes de Capital	-	-
Efectivo pagado al Exterior	(56,650.66)	(73,467.93)
Efectivo Neto Pagado en Actividades de Financiamiento	(56,650.66)	(73,467.93)
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:		
Incremento Neto de Efectivo Durante el Año (Disminución) Neta del Efectivo durante el año	(45,107.21)	(79,750.91)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año	9,614.31	89,365.22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FIN DE AÑO	54,721.52	9,614.31

RANIDEC S. A.

Estado de Evolución del Patrimonio – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

Detalle	CAPITAL	RESERVA	APORTES F.	RESULTADO	RESULTADOS	ADOPCION	TOTAL
	PAGADO	LEGAL	CAPITALIZAR	EJERICICIO	ACUMULADOS	NIFF	
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	800.00	28,461.29	0,00	0,00	55,792.99	96,600.00	181,655.18
Transferencia de Resultados 2014	-	-	-	-	-	-	-
Aporte de Accionistas 2014	-	-	-	-	-	-	-
Repartición de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio 2015	-	-	-	87,312.40	-	-	87,312.40
Saldo al 31 de Diciembre 2015	800.00	28,461.29	0,00	87,312.40	55,792.99	96,600.00	268,967.58

RANIDEC S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. ENTIDAD QUE REPORTA

1.1 Constitución

Ranidec S. A. fue constituida el 23 de febrero del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil. Se constituyó como sociedad anónima e inició sus operaciones el 5 de marzo del 2007. Se encuentra domiciliada en la provincia de Imbabura, ciudad Atuntaqui, Av. Julio Miguel Aguinaga 15-40 y Pichincha.

1.2 Actividad económica

Su actividad principal consiste en la venta al por mayor y menor de computadoras, sistemas informáticos, equipos de telecomunicaciones.

1.3 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de Ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en R.O. 94 del 23-XII-09) y que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la empresa **RANIDEC S.A.** al 31 de diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En Opinión

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

2.1 Moneda funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, están presentados en cifras completas en dólares de los Estados Unidos de América.

2.2 Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

a) Juicios

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre incertidumbre de estimaciones que pudieran tener el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros, se describen en las siguientes notas:

- Nota 11 – Propiedad, planta y equipo
- Nota 16 – Beneficios a empleados
- Nota 17 – Impuesto a la renta

b) Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimaciones que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el año que terminará el

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

31 de diciembre del 2015, se incluye en la Nota 16 – Medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales claves.

Medición de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la compañía requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

En la nota 5 se incluye información adicional, sobre los supuestos hechos al medir los valores razonables.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

3.1 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.

3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente al efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

3.4 Impuestos corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los Anticipos de Impuesto a la Renta, del crédito tributario de las Retenciones en la Fuente efectuadas por clientes y por el Impuesto del Valor Agregado de las compras realizadas en el mes.

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas, mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

3.5 Servicios y otros pagos anticipados

Se registra los seguros, arriendos, anticipos proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

3.6 Propiedad, planta y equipo

a) Medición inicial

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipo 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.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo, 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.

El costo de terrenos y edificios, al 2013 fecha de transición a NIIF, fue determinado su valor razonable utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial al año 2011, según resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIRFS.G.11.014 del 30 de diciembre del 2011.

En propiedad, planta y equipo se reconoce como activo, si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable.

c) Depreciación

El costo de la 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 y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

Propiedad, planta y equipo:

Edificios
Vehículos

Años vida útil:

entre 20 y 25
5

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los terrenos no se deprecian. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.7 Deterioro del valor de los activos

Activos financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

Activos no financieros

El valor recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso.

Pérdida por deterioro del valor, es la cantidad en que excede el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo a su valor recuperable.

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como terrenos, edificios, vehículo, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

Al 31 de diciembre del 2015, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como, edificios y vehículos; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.8 Pasivos financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la Compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros, o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera, para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.9 Beneficios a los empleados

Registra las obligaciones de la Compañía con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades, que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales.

En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

Los beneficios laborales, comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios corrientes

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de su servicio entregado por el empleado en el

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a las definidas en el Código del Trabajo, tales como vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y décima tercera y décima cuarta remuneración.

b) Beneficios no corrientes

La Compañía al 31 de diciembre del 2015, no reconoció en el estado de situación financiera una provisión para jubilación patronal y desahucio.

c) Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

d) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

3.10 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.11 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas, son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.12 Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.13 Capital Suscrito y Pagado

Registra el monto de capital representado por las acciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil.

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

3.13 Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios provenientes de la adquisición, enajenación, tenencia, corretaje, permuta, arrendamiento y administración de bienes inmuebles urbanos o rústicos y productos afines, al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **RANIDEC S. A.** Puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad, planta y equipo se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Los gastos son reconocidos en base a los causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

3.14 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo está presentado 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.

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata.

El saldo comparativo (año 2015 – año 2014) al 31 de diciembre, está compuesto por:

	Año 2015	Año 2014
Efectivo y equivalentes al efectivo	54,721.52	9,614.31
TOTAL	54,721.52	9,614.31

5. Cuentas por cobrar

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a cargo de terceros y a favor de la compañía Ranidec S.A.

	Año 2015	Año 2014
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	458,450.81	256,696.90
TOTAL	458,450.81	256,696.90

6. Impuestos Corrientes

La comparación para (año 2015 – 2014) al 31 de diciembre es:

	Año 2015	Año 2014
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	3,484.89	495.68
TOTAL	3,484.89	495.68

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

7. Propiedad, planta y equipo

Un resumen de Propiedad, planta y equipo es como sigue:

	SALDO INICIAL 2014	DEPRECIACION ACUMULADA	COMPRAS Y / O ADICIONES	VENTAS	GASTO DEPRECIACION	SALDO FINAL 2015
Terreno	453,258.85			(179,919.63)		273,339.22
Edificios	301,765.49	(50,544.00)	-	93,291.39	10,619.06	147,311.04
Vehículos	15,194.73	(15,194.73)	-			0.00
TOTAL	770,219.07	(65,738.73)	0.00	(93,291.39)	(10,619.06)	420,650.26

8. Cuentas y Documentos por pagar

La comparación (año 2015 – 2014) al 31 de diciembre es:

La empresa tiene obligaciones de pago con sus proveedores por las compras y/o servicios efectuadas durante el período 2015.

Pasivos corrientes	Año 2014	Año 2015
Acreeedores comerciales	24,678.80	965.72
Impuestos corrientes por pagar	22,019.62	2,773.96
Otras cuentas por pagar corto plazo	4.28	170,019.45
Obligaciones a corto plazo en beneficios a empleados	20,568.29	15,968.68
Total pasivos corrientes	67,270.99	189,727.81

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

9. Obligaciones con instituciones del exterior

Esta obligación corresponde a un financiamiento con Duber Investment Corp., una entidad del exterior, al 9% de interés, para capital de trabajo, con vencimiento hasta el 30 de junio del 2017.

	Año 2015	Año 2014
Otras Cuentas por pagar Largo Plazo	600,000.00	600,00.00
TOTAL	600,000.00	600,000.00

Durante el ejercicio 2015, los intereses que se devengaron son \$ 54.000, registrado en gastos financieros.

10. Provisiones por beneficios a empleados

Incluye:

	Año 2015	Año 2014
Jubilación Patronal	842.00	842.00
Desahucio	227.00	227.00
TOTAL	1,069.00	1,069.00

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

11. Participación trabajadores e impuesto a la renta

Un detalle de la conciliación tributaria se presenta en el siguiente cuadro:

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
Conciliación tributaria Renta		
Utilidad contable	132,053.11	86,103.64
(-) 15% Participación trabajadores	19,807.97	12,915.55
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles locales	1,085.49	5,880.52
(+) Gastos no deducibles del exterior	-	-
(-) Amortización de pérdidas tributarias	-	-
(+) Ajustes por precios de transferencia	-	-
(-) Deducciones especiales	-	-
Pérdida sujeta a Amortizaciones	-	-
Utilidad Gravable	113,330.63	79,068.61
Impuesto Causado	24,932.74	17,395.10

12. Tasa Impositiva

Durante el 2015 la Compañía registró como impuesto a la renta el valor determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravables.

13. Patrimonio

a) Capital social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital autorizado, suscrito y pagado está presentado por 800 acciones ordinarias y nominativas, a un valor de US\$ 1,00 valor nominal cada una, respectivamente.

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

b) Reserva legal

De acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal deberá tener un porcentaje no menor al diez por ciento anual, hasta que alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

El valor atribuible a los accionistas de la Entidad se presenta a continuación:

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
Capital	800.00	800.00
Reserva Legal	28,461.29	28,461.29
Reserva Facultativa	0.00	0.00
Resultados Acumulados	55,792.99	0.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0.00	0.00
Resultado del Periodo	87,312.40	55,793.00
Resultado por NIIF	96,600.90	96,600.90
Resultado ORI	0.00	0.00
Total	268,967.58	181,655.19

14. Ingresos Ordinarios

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

	Año 2015	Año 2014
Arriendos	101,910.00	199,200.00
Otros ingresos	200,771.33	0.17
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	302,681.33	199,200.16

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

15. Gastos Administrativos, ventas y financieros

La empresa en comparación con los años 2015 y 2014 incurrió en los siguientes gastos:

	Año 2015	Año 2014
Gastos Administrativos y ventas	170,628.22	113,096.52
TOTAL	<u>170,628.22</u>	<u>113,096.52</u>

A continuación se muestra un resumen de los gastos de administración y financieros de la Compañía año 2015:

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
SUELDOS Y SALARIOS	46020.00	14150.03
BENEFICIOS SOCIALES	5443.61	2444.95
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	8550.38	2508.41
HONORARIOS PROFESIONALES	14817.04	8450.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15694.00	1354.78
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	12.00	11.00
INTERESES SERVICIOS BANCARIOS	2650.66	693.09
INTERESES BANCARIOS EXTERIOR	54000.00	54000.00
SEGUROS Y REASEGUROS	2200.00	2400.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	8371.23	5541.94
DEPRECIACIONES	10619.04	12636.00
AMORTIZACIONES	1164.77	1238.67
SERVICIOS BASICOS	0.00	150.93
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	1085.49	7516.72
	<u>170628.22</u>	<u>113096.52</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	19807.97	12915.55
IMPUESTO CAUSADO	24932.74	17395.1

RANIDEC S. A.

Estado de Situación Financiera – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

16. Resultados de Ejercicio

La compañía RANIDEC S.A., en el período 2015, obtuvo una utilidad por el valor de \$ 87,312.40

A continuación se detalla la comparación (año 2015 – 2014):

	Año 2015	Año 2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>87,312.40</u>	<u>55,793.00</u>
RESULTADO INTEGRAL	<u><u>87,312.40</u></u>	<u><u>55,793.00</u></u>

17. Hechos Posteriores al Ejercicio

A la presente fecha no se registran eventos subsecuentes significativos que puedan afectar e incidir en la razonabilidad de los Estados Financieros de la empresa.

Atentamente,



DAYANA INSUASTI
CONTADORA GENERAL