

RUBENING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (MILES DE DOLARES AMERICANOS)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía fue constituida el 25 de octubre del 2007 en la ciudad de Guayaquil capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador con el nombre de RUBENING S.A. mediante Resolución 07.G.IJ. 006687 del Registro Mercantil, el 09 de octubre del 2007

Posee el RUC: 0992535466001 por el Servicio de Rentas Internas y con expediente No. 128773 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La actividad principal de la Compañía es la de Sistemas de Comunicación y Telecomunicación, Edificio City Office, ubicado en el sexto piso de la avda. Benjamín Carrión de la ciudad de Guayaquil.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2016, año de presentación de los estados financieros.

Los Estados Financieros del año 2016, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el viernes 01 de abril del 2017 mediante acta de Junta de Accionistas celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la Información.

La información contenida en éstos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB y que se encuentran vigentes a la fecha de mi informe,

Base de medición.

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha.

A la fecha de los presentes estados financieros, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

a) Bancos.

RUBENING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (MILES DE DOLARES AMERICANOS)

Se considera como Bancos, al dinero que la compañía posee para su disponibilidad en la cuenta corriente del Banco de Guayaquil No. 45713933, Banco de Machala No. 1130083346, Banco Bolivariano No. 5266917 y el Banco del Pacífico No. 7541759

b) Instrumentos Financieros.

- Activos Financieros.

Reconocimiento y medición inicial.

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 39) se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, los activos financieros que la compañía presenta en los estados financieros son originados de cobro de de ventas de bienes y servicios mensuales a clientes que esta clasificados en ingreso de Actividades Ordinarias.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, en el caso de la Compañía, sus cuentas por cobrar son activos financieros derivados cuyos cobros de acuerdo a la oferta y demanda, y que se negocian en un mercado activo.

- Pasivos Financieros.

Reconocimiento y medición inicial.

Los pasivos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados, cuentas por pagar. La compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable.

Los pasivos financieros de la compañía incluyen acreedores comerciales como cuentas por pagara partes relacionadas y la cuenta por pagar empleados, los cuales se clasifican como cuentas por pagar.

Medición posterior.

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación que en el caso de la compañía, es como se detalla a continuación:

- Cuentas por Pagar.
Después del reconocimiento inicial, las cuentas por pagar empleados y las cuentas por pagar a partes se valoran por su costo amortizado.

RUBENING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (MILES DE DOLARES AMERICANOS)

Baja de Pasivos financieros.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustanciales diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modificaran de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados integrales.

c) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que se emita la factura a los clientes y que éstos puedan ser medidos confiablemente.

d) Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4. BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016 el resumen de la cuenta es la siguiente:

	Al 31 de diciembre 2016
Banco Guayaquil (ahorro) No. 45713933	\$ 7,443.17
Banco de Machala No. 1130083346	295.63
Banco Bolivariano No. 5266917	5,313.88
Banco del Pacífico No. 7541759	20.04
	\$ 13,072.72

Corresponde al dinero disponible en cuenta bancaria corriente Y de ahorro.

5. CUENTAS POR COBRAR (Clientes)

Al 31 de diciembre del 2016 el resumen de la cuenta es la siguiente:

	Al 31 de diciembre 2016
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE GUAYAQUIL	\$ 18,729.87
EMPRESA ELECTRICA PUBLICA ESTRATEGICA	

RUBENING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (MILES DE DOLARES AMERICANOS)

CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD CNEL EP	35,674.23
TELACINSA	38,317.70
	<hr/>
	\$ 92,721.80

6. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Al 31 de diciembre del 2016, el capital suscrito y pagado de la compañía por parte de los accionistas es de \$125,800.00

7. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2016 el total de alcuotas cobradas a los propietarios e inquilinos del Centro Comercial Plaza Colonia es de:

	Al 31 de diciembre 2016	
Ventas de Bienes	\$	42,652.99
Ventas de Servicios		42,960.00
Otras Rentas (Venta de Vehículo)		13,800.00
	<hr/>	
	\$	99,412.99

8. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2016, un resumen de la cuenta es la siguiente:

	Al 31 de diciembre 2016	
Sueldos	\$	43,199.83
IESS Pagado		4,905.44
Aporte IESS 11.15%		431.98
SECAP - IECE		474.43
Gastos Bancarios		57.19
Gastos NO Deducibles		11,155.86
Gastos de Ventas		26,630.85
Costos		18,456.49
Otros		
	<hr/>	
	\$	105,312.07

9. SITUACIÓN FISCAL E IMPUESTO A LA RENTA

La compañía no ha sido fiscalizada por estar al día. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de tres años posteriores contados a partir de la

RUBENING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (MILES DE DOLARES AMERICANOS)

presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

10.SALDOS Y TRANSACCIONES

Al 31 de diciembre del 2016 un resumen de la cuenta fue la siguiente:

	Al 31 de diciembre 2016	
Cuentas por Pagar Locales		
ATIMASA S.A.	\$	684.18
OSAKACORP S.A.	\$	502.63
PRESTAMOS A TERCEROS	\$	30,000.00
	\$	31,186.81

11. UTILIDAD DE AÑOS ANTERIORES.

Por el 2014 se generó una utilidad de \$ 30,654.07 registrada posterior al pago del 15% de Participación a Trabajadores.

Por el 2015 se generó una utilidad de \$11,686.87

12.OBJETIVOS PRINCIPALES DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS.

La principal herramienta de la Compañía comprende en la correcta administración del efectivo recaudado en la cuenta de Bancos por concepto de las ventas. El propósito principal es la distribución correcta de los valores producto de las operaciones del mantenimiento, arreglos y control del Centro Comercial Plaza Colonia como cuentas por cobrar y cuentas por pagar generadas directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía no se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, los cuales son manejadas a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo.

- a) Estructura de gestión de riesgos.

La estructura de gestión de riesgo tiene como base a la gerencia de la Compañía, que es la responsable de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

- a) Gerencia.

RUBENING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (MILES DE DOLARES AMERICANOS)

La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de los riesgos, la gerencia proporciona los principios para el manejo de los riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas como riesgo de liquidez.

b) Mitigación de riesgos.

Los riesgos de mercado, son los riesgos de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado.

c) Riesgo de liquidez.

La Compañía monitorea su riesgo de liquidez usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad en la administración de fondos.

La compañía monitorea y mantiene un déficit a nivel de efectivo, deberá agilizar el cobro de alcuotas para asegurar las operaciones y la continuidad del financiamiento y así mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

13. CONTINGENCIAS

A la fecha de los estados financieros y a la emisión del informe, la Compañía no enfrenta demandas ni laborales ni civiles.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

En el período incurrido entre el 01 de enero del 2017 y a la fecha del informe (26 de abril del 2017), no han ocurridos otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.