

Nota a los estados financieros

Al 31 de diciembre 2017

Nota 1. Constitución y operaciones

RAMFORTRADE fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el registro mercantil el 17 de marzo de 2008 con un plazo de duración de 50 años contados desde la fecha de la inscripción de la escritura pública de constitución antes mencionada.

Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

La compañía tiene como objeto las Ventas al por Mayor y Menor de partes y piezas para maquinaria y equipo caminero, servicios de instalación, mantenimiento, reparación de partes y piezas de maquinaria así como de equipo caminero.

Nota 2. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los estados financieros individuales han sido preparados con base a las normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES.

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES.

2.2 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad "IASB", por sus siglas en inglés. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6 Período económico

La compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.7 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados en la Junta General de Accionistas el 9 de marzo de 2018.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación :

a. Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad, según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro

c. Inventarios

Los inventarios están clasificados en activos corrientes y reconocidos al costo, considerándose que este rubro es menor al valor neto de realización y que su precio de venta no se encuentra por debajo del costo. Se maneja bajo el método de promedio ponderado .

El inventario en tránsito, también es reconocido al costo, que representa el importe de las facturas más otros cargos relacionados con la compra.

Conforme lo establecido en la sección 13 Inventarios, la empresa ha realizado un análisis por la obsolescencia y/o deterioro de inventario, determinando una provisión por este concepto para cubrir posibles pérdidas. Dicha provisión se revisará al cierre de cada año para establecer su razonabilidad.

d. Propiedad, Planta y Equipo

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: equipo de computación y software, vehículo.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedad, planta ya equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

Vida útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la compañía podría implicar la disposición de los activos después de un período específico de utilización ó tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

| Tipo de Activo | Porcentaje de Depreciación |
|----------------------------------|----------------------------|
| Equipo de Computación y Software | 33% |
| Vehículos | 20% |
| Muebles y Enseres | 10% |

Valor Residual

El valor Residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimado por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

e. Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa

f. Cuentas por Pagar Accionistas

Se registran los créditos concedidos por los accionistas, mismos que se liquidarán en un plazo que va desde uno a cinco años, a diferentes tasas de interés anual, a través de cuotas trimestrales y anuales, ó de acuerdo a disponibilidades de caja.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan

h. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren por el método de devengado.

i. Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se refiere al siguiente detalle:

| CODIGO | DETALLE | dic-16 | dic-17 |
|--------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Caja General | 3.700,61 | 1.169,48 |
| | Subtotal Caja | 3.700,61 | 1.169,48 |
| | BANCOS LOCALES | | |
| | Banco Pacífico Cta. Cte. | 0,00 | 0,00 |
| | Banco Bolivariano | 179,12 | 116,32 |
| | Banco Pichincha Cta. Cte. | 2.183,94 | 211,06 |
| | Subtotal Bancos e Inversiones | 6.063,67 | 1.496,86 |
| 10101 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |

Nota 5. Cuentas por Cobrar Comerciales

Corresponde a saldos por cobrar de créditos concedidos a los distintos clientes

Se refiere al siguientes detalle :

| CODIGO | DETALLE | dic-16 | dic-17 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| | | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| 1010205 | Cuentas por cobrar Clientes no relac. | 0 | 0 |
| 101020501 | De actividades que generan interés | 89.512,78 | 111.477,24 |
| 101020502 | De actividades que no generan interés | 50.507,84 | 55.192,86 |
| 1010208 | Otras cuentas por cobrar no relaciona. | | |
| 1010209 | Provisión Cuentas incobrables | -3.242,94 | -4.965,67 |
| 10102 | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 136.777,68 | 161.704,43 |

Nota 6. Inventarios

Se refiere al siguiente detalle:

| CODIGO | DETALLE | dic-16 | dic-17 |
|--------------|--|------------------|-----------------|
| | | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| 1010306 | Inv. De prod. term. Y merc. En almacén | 10.156,20 | 8.396,60 |
| 10103 | TOTAL INVENTARIOS | 10.156,20 | 8.396,60 |

Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo

Se refiere al siguiente detalle:

| CODIGO | DETALLE | Dic-16 | dic-17 | dic-17 |
|---------|---|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | | VALOR/ US \$ | ADICIONES (RETIROS) | VALOR/ US \$ |
| 1020105 | Muebles y Enseres | 0,00 | 0,00 | 0.00 |
| 1020108 | Equipo de Computación | 1.057,68 | 185,00 | 1.242,68 |
| 1020109 | Vehiculos y Equipo de Transporte | 24.990,73 | 0,00 | 24.990,73 |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | 26.048,41 | 185,00 | 26.233,41 |
| 1020112 | (-) Depreci. Acumul. Propied. Planta | -18.823,47 | -4.688,71 | -23.512,18 |
| 1020113 | (-) Deterioro acuml. Propie. Planta | 0 | 0 | 0 |
| 10201 | Total Depreciación Acumulada | -18.823,47 | -4.688,71 | -23.512,18 |
| 10201 | NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 11.913,65 | -4.688,71 | 2.721,23 |

Nota 8. Cuentas por Pagar

Locales

| CODIGO | DETALLE | dic-16 | dic-17 |
|---------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | | VALOR/ US \$ | VALOR/ US \$ |
| 2020401 | Cuentas comerciales | 76.092,43 | 72.925,03 |
| | Cuentas por pagar socios | 16.709,31 | 15.020,47 |
| | Otras cuentas por pagar | 20.285,00 | 34.835,58 |
| 2020401 | TOTAL | 113.086,74 | 122.781,08 |

Nota 9. Reservas

Se refiere al siguiente detalle:

| CODIGO | DETALLE | dic-16 | dic-17 |
|--------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| | | VALOR US \$ | VALOR US \$ |
| 30401 | Reserva Legal | 3.452,14 | 4.085,71 |
| 304 | TOTAL RESERVAS | 3.452,14 | 4.085,71 |

Nota 10. Resultados Acumulados

Se refiere al siguientes detalle:

| CODIGO | DETALLE | dic-16 | dic-17 |
|------------|------------------------------------|------------------|------------------|
| | | VALOR US \$ | VALOR US \$ |
| 30601 | Ganancias acumuladas | 30.466,77 | 57.670,51 |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 30.466,77 | 57.670,51 |

Nota 12. Ingresos

Los ingresos de la compañía corresponden a la venta de bienes, un detalle de los rubros que conforman los ingresos es el siguiente :

| Descripción | 2016 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ventas | 193.689,75 | 174.616,92 |
| Total | 193.689.75 | 174.616,92 |
| Descripción | 2016 | 2017 |
| <u>Determinación de la Participación</u> | | |
| <u>trabajadores</u> | | |
| Utilidad contable | 43.039,19 | 14.907,45 |
| 15% Participación Trabajadores | 6.455,88 | 2.236,12 |

Nota 13. Participación trabajadores e Impuesto a la Renta.

Se refiere a : Determinación del Impuesto a la Renta:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Utilidad Contable | 43.039,19 | 14.907,45 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | 6.455,88 | 2.236,12 |
| (Más) Gastos no deducibles | 0 | 0 |
| (-) Deducción por incremento neto de empleados | 0 | 0 |
| Base Gravada de Impuesto a la Renta | 36.583,31 | 12.671,33 |
| Impuesto a la Renta | 8.048,33 | 2.787,69 |

Nota 14 . Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 31 de 2017) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la empresa puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.



CPA. Dr. Luis A. Cañadas Araque

Reg. 5.276