Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

RAMFORTRADE CIA, LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US$)

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	12.859,77	6.328,65
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	195.070,64	53.242,59
Inventarios	6	9.917,39	10.357,18
Activos por Impuestos Corrientes	7	47.892,43	34.594,43
Total Activos Corrientes		**265.740,23**	**104.522,85**
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	8	47.922,77	55.281,83
Total Activos No Corrientes		**47.922,77**	**55.281,83**
Total Activos		**313.663,00**	**159.804,68**

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

RAMFORTRADE CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US$)

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2019	2018
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	87.887,70	52.075,50
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	0,00	10.964,67
Otras Obligaciones Corrientes	11	5.227,02	2.602,70
Otros Pasivos Corrientes	12	8.314,30	8.593,10
Total pasivos corrientes		**101.429,02**	**74.235,97**
Pasivos No Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar No corrient	13	59.757,53	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	19.628,87	0,00
Porción no Corriente por Beneficios a Empleados	15	3.845,55	2.823,31
Total pasivos No corrientes		**83.231,95**	**2.823,31**
Total Pasivos		**184.660,97**	**77.059,28**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	16	400,00	400,00
Aportes futuras capitalizaciones	17	37.701,87	0,00
Reserva Legal	18	4.085,71	4.085,71
Otros Resultados Integrales	19	214,97	214,97
Resultados Acumulados	20	78.044,72	64.868,79
Utilidad del Ejercicio	21	8.554,76	13.175,93
Total Patrimonio		**129.002,03**	**82.745,40**
Total Pasivos y Patrimonio		**313.663,00**	**159.804,68**

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante del Estado de Situación Financiera.

Atentamente,

Glenda Ramos
GERENTE GENERAL
C.I: 171437002-8

Juan José Jara
CONTADOR GENERAL
C.I: 172193424-6

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

RAMFORTRADE CIA. LTDA.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US$)

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2019	2018
Ingresos	22	350.740,89	463.492,11
Costos de ventas		276.196,70	368.074,44
Gastos:	23		
Gastos de aministración y ventas		63.094,09	78.719,95
Gastos financieros		1.385,68	1.196,62
Utilidad antes de impuesto a la renta		**10.064,42**	**15.501,10**
Impuesto a la renta, corriente		0,00	0,00
Utilidad del año y total resultado integral		**10.064,42**	**15.501,10**

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante del Estado de Resultados Integral.

Atentamente,

Glenda Ramos
GERENTE GENERAL
C.I: 171437002-8

Juan José Jara
CONTADOR GENERAL
C.I: 172193424-6

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2018 reestablecido	400,00	0,00	4.085,71	214,97	64.868,79	13.175,93	82.745,40
PERDIDA DEL EJERCICIO							
Saldos al 31 de diciembre de 2018 reestablecido	**400,00**	**0,00**	**4.085,71**	**214,97**	**64.868,79**	**13.175,93**	**82.745,40**
UTILIDAD CONTABLE						8.554,76	**8.554,76**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES							
AJUSTES Y RECLASIFICACIONES		**37.701,87**			**13.175,93**	**-13.175,93**	**37.701,87**
MODIFICACIONES A LA NIC							
Saldos al 31 de diciembre de 2019 reestablecido	400,00	37.701,87	4.085,71	214,97	78.044,72	8.554,76	129.002,03
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES							
AMORTIZACIÓN PERDIDA CON RESERVAS							
PERDIDA CONTABLE							
Saldos al 31 de diciembre de 2019 reestablecido	**400,00**	**37.701,87**	**4.085,71**	**214,97**	**78.044,72**	**8.554,76**	**129.002,03**

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante del Estado de Situación Financiera.

Atentamente,

Glenda Ramos
GERENTE GENERAL
C.I: 171437002-8

Juan José Jara
CONTADOR GENERAL
C.I: 172193424-6

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

RAMFORTRADE CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

RAMFORTRADE fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el registro mercantil el 17 de marzo de 2009 con un plazo de duración de 50 años contados desde la fecha de la inscripción de la escritura 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 camionero, servicios de instalación, mantenimiento, reparación de partes y piezas de maquinaria así como de equipo camionero.

2. BASES DE PREPARACIÓN 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.

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

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 estas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.6 Periodo 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 2019, fueron aprobados en la Junta General de Accionistas el 9 de marzo de 2019.

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 de los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

b. Cuentas por cobrar comerciales

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

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

Conforme a 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 y equipo que tenga un consto significativo con relación al costo total del elemento.

Vida útil

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

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 a disposición de los activos después de un periodo específico de utilización o 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:

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Otras Propiedades, Planta y Equipo	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 estimados 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

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

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, o de acurdo 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 caja de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como máximo al 20% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se compone de las siguientes cuentas:

	dic-31	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**2019**	**2018**
CAJAS		
Caja Ventas	0,00	4298,76
Banco Bolivariano	0,00	975,07
Banco Pichincha	653,64	-228,68
Banco Pacífico	12.206,13	1.483,60
TOTAL	**12.859,77**	**6.528,75**

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se compone de la siguiente manera:

	dic-31	
ACTIVOS FINANCIEROS	**2019**	**2018**
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS		
Clientes año actual	2.000.036,31	58.208,26
SUBTOTAL	**2.000.036,31**	**58.208,26**
PROVISIÓN ACUMULADA PARA CUENTAS INCOBRABLES		
Provisión acumulada para cuentas incobrables	4965,67	4965,67
SUBTOTAL	**4.965,67**	**4.965,67**
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**1.995.070,64**	**53.242,59**

6. INVENTARIOS

Esta cuenta se compone por:

	dic-31	
INVENTARIOS	**2019**	**2018**
INVENTARIOS		
Inv. Prod. Term y Merc. En Almacén	9.917,39	10.357,18
TOTAL	**9.917,39**	**10.357,18**

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone por:

	dic-31	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**2019**	**2018**
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
Crédito Tributario IVA	37.591,55	26.984,72
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	10.300,88	7.609,71
TOTAL	**47.892,43**	**34.594,43**

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se encuentran:

	dic-31	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**2019**	**2018**
Muebles y enseres	192,58	0,00
Equipos de Computación	3.812,68	1.242,68
Vehículos	83.365,90	81.401,67
(-)Depreciación Acumulada de Prop. Planta y Eq.	-39.448,39	-27.362,52
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**47.922,77**	**55.281,83**

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se encuentran:

	dic-31	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**2019**	**2018**
LOCALES		
Proveedores	86.669,12	45.151,68
Relacionadas	0,00	4.893,09
Otras	1.218,58	2.030,73
TOTAL	**87.887,70**	**52.075,50**

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Las obligaciones con instituciones financieras se presentan de la siguiente manera:

	dic-31	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	**2019**	**2018**
LOCALES		
Locales	0,00	10.964,67
TOTAL	**0,00**	**10.964,67**

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

Un resumen de pasivos con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social es como sigue:

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

	dic-31	
OBLIGACIONES CON EL IESS	**2019**	**2018**
Obligaciones con el IESS	519,95	277,53
TOTAL	**519,95**	**277,53**

CON LOS TRABAJADORES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	dic-31	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	**2019**	**2018**
Paticipación trabajadores por pagar	1.509,66	2.325,17
Otros Pasivos Corrientes por Ben. Empleados	3.197,41	
TOTAL	**4.707,07**	**2.325,17**

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se constituye de la siguiente forma:

	dic-31	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	**2019**	**2018**
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Otros	8.314,30	8.593,10
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	**8.314,30**	**8.593,10**

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

Se encuentran:

	dic-31	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**2019**	**2018**
LOCALES		
Proveedores	32.298,23	0,00
Relacionadas	27.459,30	0,00
TOTAL	**59.757,53**	**0,00**

14. OBLIGACIONESCON INSTITUCIONESFINANCIERAS NO CORRIENTES

Las obligaciones con instituciones financieras se presentan de la siguiente manera:

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

	dic-31	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	**2019**	**2018**
LOCALES		
Locales	19.628,87	0,00
TOTAL	**19.628,87**	**0,00**

15. PORCIÓN NO CORRIENTE BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones con instituciones financieras se presentan de la siguiente manera:

	dic-31	
PORCIÓN NO CORRIENTE BENENFICIOS A EMPLEADOS	**2019**	**2018**
LOCALES		
Jubilación Patronal	2.637,17	2.245,42
Desahucio	1.208,38	577,89
TOTAL	**3.845,55**	**577,89**

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US $ 400,00, dividido en cuatrocientos (400,00) participaciones sociales de un dólar (US $1.00) cada una.

17. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIÓN

Existe un aporte de accionistas para futura capitalización por un valor de USD $ 37.701,87,

18. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad liquida anual, debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal hasta que este alcance por lo menos el 20% del Capital Social. Dicha Reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas. La Reserva Legal para el periodo 2019 es de USD $ 4.085,71.

19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

La compañía refleja un saldo por $ 214,97 por superávit por la adopción por primera vez de las NIIF

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

20. RESULTADOS ACUMULADOS

La compañía refleja un saldo por $ 78.044,72 por resultados acumulados en el ejercicio del año 2019

21. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La compañía refleja un valor de utilidad por $8.554,76 en el ejercicio del año 2019

22. INGRESOS

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	dic-31	
	2019	**2018**
Venta de bienes gravados con tarifa diferente de 0% IV	350.740,89	463.492,00
Venta de bienes gravados con tarifa 0% IVA	0,00	0,00
(-) Descuento en Ventas	0,00	0,00
(-) Devoluciones en ventas	0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**350.740,89**	**463.492,00**

23. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	dic-31	
	2019	**2020**
Costo de Ventas	276.196,70	368.074,44
Gasto de Administración y Ventas	63.094,09	78.719,95
Gastos Financieros	1.385,68	1.196,62
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**340.676,47**	**447.991,01**

24. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta corriente. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

Santa Rosa y Armero
Telf. 03 3214 095 / 2822 423
ventas@ramfortrade.com
Quito - Ecuador

	dic-31	
	2019	**2018**
Utilidad o Pérdida antes de participación de los empleados y trabajadores e impuesto a la renta	10.064,42	15.501,10
15% Participación a Trabajadores	1.509,66	2.325,17
Gastos no deducibles	469,46	60,61
Base imponible	9.024,22	13.236,55
Impuesto a la Renta Causado (4)	2.256,05	3.309,14
Anticipo calculado (5)	0,00	0,00
Impuesto a la Renta cargado a Resultados	0,00	0,00
Subtotal A favor de la Compañía	5758,2	3200,85

(4) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

(5) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 31 de 2020) no se han presentado eventos en los 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.

Atentamente,

Glenda Ramos
GERENTE GENERAL
C.I: 171437002-8

Juan José Jara
CONTADOR GENERAL
C.I: 172193424-6