

RIBASSOLT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2014

Expresadas en Dólares de los E.U.A

1. Actividad Económica

a) Constitución

RIBASSOLT S.A., fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 12 de septiembre del 2013 e inicio actividades en diciembre del 2013.

b) Actividad Económica

La actividad económica consiste en vender prendas de vestir al por mayor y menor.

c) Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de Abril del 2016.

2. Bases de Elaboración y Resumen de principales políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la normativa contable y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

a) Bases de Elaboración

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo Histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

b) Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se convierten en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y equivalente al efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la compañía. Para propósitos de presentación del Estado de Flujo de Efectivo, la compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocen inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

c) Inventarios

Los inventarios se expresan al valor menor entre el costo y el valor neto de realización

d) Costos por Préstamos

Los costos por Préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son activos que necesariamente requieren de un período sustancial antes de estar listos para el uso al que están destinados o para la venta.

e) Propiedades, Planta y equipo

Reconocimiento y Medición

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios; para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se medirán por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La compañía ha optado por medir posteriormente las partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por Deterioro del Valor Acumulado.

Depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Rubros	Porcentaje %
Edificios	3 al 5
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	20
Equipos de Computación	33

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad, planta y equipo, y estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí ellas serán registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo serán determinadas comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad planta y equipo, es reconocido su valor a resultados, las piezas reemplazadas en activos cualificados serán activadas en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte de la propiedad planta y equipo fluyan a la empresa, y su costo puede ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipo, son reconocidos en el resultado cuando ocurran. Los mantenimientos importantes de los activos se activarán en la medida que generen beneficios futuros a favor de la empresa y estos mantenimientos tengan un largo plazo de duración.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre, excepto aquellos préstamos en que se incurra para la construcción de edificaciones o maquinarias en la cual se aplicaría el tratamiento de la NIC 23 costos de los préstamos.

f) Deterioro Del Valor de los Activos

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 de uso.

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

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma, similar, en cada fecha sobre las que se informa, se evalúa si existe el deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de ventas menos los costos de terminación y venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar le importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro el valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Beneficios a Empleados

Los pasivos por obligaciones por beneficios a empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicios. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

h) Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre

la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para las sociedades del 22% (periodo 2012: 23%), sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual y estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuesto diferido se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida fiscal) de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido probadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

i) Participación a Trabajadores

El derecho a trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre la utilidad gravable obtenida en el ejercicio económico. El derecho asciende al 15% de la utilidad gravable, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio económico: 10% será destinado a todos los trabajadores, y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad gravable del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

j) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, reduciendo el valor de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

3. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	2015	2014
	(USD)	
Efectivo en Caja	4,654.24	450.13
	52.86	
Bancos Locales	230.36	
	4,884.60	502.99

Las cuentas bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

4. Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2015 refleja un saldo de \$230.36 correspondiente a ventas a crédito con la tarjeta de Crédito de los Emisores Banco Guayaquil y Banco Solidario

5. Inventarios

Al 31 de diciembre, los inventarios (netos) se componen de lo siguiente:

	2015	2014
	(USD)	
Inventario de Productos Terminados	31,828.11	35,631.51
	31,828.11	35,631.51

La Administración estima que los inventarios serán realizados y/o utilizados en el corto plazo. La fórmula de costo utilizada para la medición de los inventarios es el costo promedio

6. Anticipos a Proveedores

El saldo al 31/12/2015 asciende \$27,564.11 corresponde anticipos entregados para atender gastos de importación.

7. Anticipo por Impuestos Corrientes

El saldo al 31 de diciembre asciende a \$1,138.57 correspondiente a retenciones efectuadas por los Emisores de la Tarjeta de Crédito

8. Cuentas y Documentos por Pagar

		Al 31 de Diciembre	
		2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar	8		
Locales		16,742.15	22,148.44
Provisiones	8		
Locales		0.00	0.00
Otras Obligaciones Corrientes	8		
Con la Administración Tributaria		3,092.79	281.33
Con el I.E.S.S		2,509.63	837.91
Por Beneficios de Ley a Empleados(1)		8,220.08	12,300.89
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13,822.50	35,568.57

(1) Corresponde a los Beneficios sociales acumulados por pagar a los empleados

9. Pasivo no Corriente

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 asciende a \$53,093.62 que corresponde a préstamo realizados por los accionistas para financiar capital de Trabajo

Estos créditos no tienen costos financieros.

10. Patrimonio

El Capital social está compuesto por los siguientes accionistas

SOCIOS	No. DE ACCIONES	VALOR DE CADA PARTICIPACIÓN	No. DE VOTOS
AGUILAR VILLAMAR CARLOS ALBERTO	1	\$1.00 Dólar	
MERINO LOYOLA MIGUEL ALEXANDER	13,599	\$13,599.00 Dólares	
TOTAL	800	\$ 13,600.00 Dólares	13.600

La empresa para el ejercicio económico del 2015 refleja una PÉRDIDA de \$11,948.064 la que será compensada con las ganancias de los siguientes períodos

11. Ingresos

La principal actividad es la venta de prendas de vestir al por mayor y menor. La empresa registro ingresos por \$67,162.41

Se generaron ingresos por servicios administrativos por \$33,185.64

La empresa registra Intereses Ganados, por las cuentas de ahorro que mantiene en el Banco Solidario y Produbanco

12. Costos de Venta

Los costos de ventas ascendieron a \$37,852.85 los inventarios fueron valores al método de promedio ponderado.

13. Gastos Operacionales

Los gastos Operacionales ascendieron a:

	2015	2014
Gastos de Personal	\$59,049.39	\$32,747.63
Gastos Operacionales	\$19,026.78	\$ 9,620.65
TOTAL	\$78,076.17	\$42,368.28

14. Participación a Trabajadores e Impuesto a la renta

CONCILIACION DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Pérdida Contable	\$ 11,257.74
Participación a Trabajadores	0.00
Gastos No deducibles	16,424.63
Amortización de Pérdidas	0.00
Utilidad Gravable	\$ 1,914.50
Impuesto a la Renta (Anticipo Mínimo)	690.32

15. Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2015, no se han registrado transacciones, eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados

RIBASSOLT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en USDólares)

	NOTAS	al 31 de Diciembre	
		2014	2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	502.99	4,654.24
Activos Financieros	4	340.96	230.36
Tarjetas de Créditos			
Inventarios	5	35,631.51	31,828.11
Mercadería en Tránsito			
Inventario de Productos Terminados			
Anticipos Entregados	6	13,619.90	27,564.11
Anticipos a Proveedores			
Activos por Impuestos Corrientes			
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	7	1,454.55	0.00
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	7	31.72	1,138.57
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		51,581.63	65,415.39
ACTIVOS NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo		24,184.36	23,656.00
Otros Activos		0.00	44,791.26
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		24,184.36	66,447.26
TOTAL ACTIVOS		75,765.99	131,862.65
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	22,148.44	16,742.15
Locales			
Provisiones	8	0.00	0.00
Locales			
Otras Obligaciones Corrientes	8		
Con la Administración Tributaria		281.33	3,092.79
Impuesto a la Renta		0.00	0.00
Participación a Trabajadores		299.71	0.00
Con el I.E.S.S		837.91	2,509.63
Por Beneficios de Ley a Empleados		12,001.18	8,220.08
Otros Pasivos Corrientes		0.00	29,782.09
TOTAL PASIVO CORRIENTE		35,568.57	60,326.74
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Relacionados	9	32,807.07	53,093.62
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		32,807.07	53,093.62
TOTAL PASIVO		68,375.64	113,420.36
PATRIMONIO			
Capital	10	800.00	13,600.00
Capital Suscrito			
Aportes para Futuras Capitalizaciones		12,800.00	23,000.00
Resultados Acumulados		-7,297.19	(6,209.65)
Resultados del Ejercicio	10	1,087.54	-11,948.06
Pérdida del Período			
TOTAL PATRIMONIO		7,390.35	18,442.29
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		75,765.99	131,862.65

Nancy Constante G
 Ing. Nancy Constante G
 CONTADORA

Judith Aguilar V.
 Judith Aguilar V.
 PRESIDENTE

RIBASSOLT S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en USDólares)

	NOTAS	al 31 de Diciembre	
		2015	2014
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de Bienes	11	67,162.41	59,269.77
COSTOS DE VENTA	12		
Inventario Inicial		35,631.51	9,418.23
Compras		34,049.45	54,396.40
Inventario final		31,828.11	35,631.51
TOTAL COSTOS DE VENTA		37,852.85	28,183.12
GANANCIA BRUTA		29,309.56	31,086.65
OTROS INGRESOS	11		
Prestación de Servicios}		33,185.64	-
Otras Rentas		4,317.90	13,277.10
Intereses Financieros		5.33	2.61
TOTAL OTROS INGRESOS	11	37,508.87	13,279.71
GASTOS OPERACIONALES	13		
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones		45,195.47	24,474.82
Sueldos Personal Ventas			
Aporte a la Seguridad Social [incluido fondo de re		6,259.81	2,839.38
Fondo de Reserva			
Aportaciones al Seguro (V)			
Beneficios Sociales		7,587.46	5,369.43
Decimo Tercer Sueldo (V)			
Decimo Cuarto Sueldo (V)			
Vacaciones (V)			
Gastos planes de Beneficios a Empleados		6.65	64.00
Uniformes			
Capacitación.			
Otros Gastos Operacionales		19,026.78	9,620.65
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		78,076.17	42,368.28
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	10	(11,257.74)	1,998.08
PARTICIPACION A TRABAJADORES	14	-	299.71
IMPUUESTO A LA RENTA	14	690.32	610.83
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(11,948.06)	1,087.54

Nancy Constante G
 Ing. Nancy Constante G
 CONTADORA

Judith Aguilar V.
 Judith Aguilar V.
 PRESIDENTE

RIBASSOLT S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre del	
	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	100,458.65	59,178.29
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(65,632.36)	(41,331.08)
Efectivo Pagado a Empleados	(61,458.48)	(20,610.45)
Intereses Recibidos	5.33	2.61
Impuestos a las Ganancias Pagados	(1,797.17)	(618.31)
Otros Pagos	29,762.09	
Otros Cobros	4,317.90	13,277.10
	<hr/>	<hr/>
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE	5,655.96	9,898.16
OPERACIÓN		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(25,283.58)
Otros Activos	(44,791.26)	-
	<hr/>	<hr/>
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)	(44,791.26)	(25,283.58)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aportes para futuras Capitalizaciones	23,000.00	12,800.00
Financiación por préstamos a largo plazo: Accionistas	20,286.55	1,203.65
	<hr/>	<hr/>
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)	43,286.55	14,003.65
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
	<hr/>	<hr/>
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES	4,151.25	(1,381.77)
	<hr/>	<hr/>
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	502.99	1,884.76
	<hr/>	<hr/>
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	4,654.24	502.99

Nancy Constante

Ing. Nancy Constante G
CONTADORA

Judith Aguilar

Judith Aguilar V.
PRESIDENTE

RIBASSOLT S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en USDólares)

Capital social	Aporte de Accionistas		Resultados Acumulados		Total Patrimonio
	para Futuras Capitalizaciones	Total	Ajustes por Adopción NIIF	Resultados acumulados	
Saldo al 1 de enero del 2015	12,800.00	13,600.00	0.00	-6,209.65	7,390.35
Aportaciones de Capital	0.00	23,000.00	0.00	0.00	23,000.00
Aumento de Capital	12,800.00	12,800.00	0.00	0.00	0.00
Pérdida del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	-11,948.06	-11,948.06
Saldo al 31 de diciembre del 2015	13,600.00	23,000.00	0.00	-18,157.71	18,442.29

Judith Aguilar

Ing. Nancy Constante G
CONTADORA
Judit Aguilar V.
PRESIDENTE

Nancy G. Constante G