

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6 - 19

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
US\$	Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

Insight Audit Support Insightaud Cia. Ltda.
Pueblo Santa Ana, Edificio Emporium Piso 15 Oficina 1501
Calle tercer pasaje 5 NE y primer callejón 11 NE
0986431641
cambrano@insightaud.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la compañía CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A., al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados, Estado de Variación de Patrimonio Neto y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. La elaboración de los Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de dichos Estados Financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener certeza razonable de los Estados Financieros y a su vez que estén exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen sobre la base de pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cifras y las informaciones expuestas en los estados financieros, incluyendo una evaluación de las normas contables aplicadas, las estimaciones significativas hechas por la gerencia de la Sociedad y la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A., al 31 de diciembre de 2018, del Estado de Resultados de sus operaciones, la variación de su Patrimonio Neto y del Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, aplicables en Ecuador.

Insight Audit Support Insightaud Cia. Ltda.
SC - RNAE No. 997

INSIGHTAUD CIA. LTDA.

Insightaud CIA. Ltda.
Reg. Auditor Externo 997

Guayaquil, Abril 4 de 2019.

CONSTRUCTORA RAMBA S.A.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**
(Expresados en Dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	71,795	111,189
Cuentas y Documentos por Cobrar (Cuentas)	4	182,762	1,149,149
Inventarios	5	296,091	644,122
Activos Pagados por Actas puestas	6	95,000	8,968
Activos por Impuestos Corrientes	7	230,061	89,122
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,188,999	2,441,379
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo Neto	8	173,414	144,549
Otros Activos No Corrientes	9	2,661	2,361
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		176,075	146,910
TOTAL ACTIVOS		1,434,671	2,186,739
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Provenientes	10	92,429	573,814
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	3,449	13,176
Otros Obligaciones Corrientes	12	77,096	64,998
Cuentas por Pagar Dividendos Retenidos	13	43,099	43,099
Ahorros de Clientes	14	488,325	1,074,910
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		695,398	1,770,017
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Dividendos Retenidos	15	43,638	-
Otros Pasivos no Corrientes	16	325,194	310,699
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		368,832	310,699
TOTAL PASIVOS		1,064,230	2,080,716
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según)	17	370,441	106,023
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,434,671	2,186,739

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Estados.


ARQ. ULISES RAMIREZ RAMIREZ
GERENTE GENERAL


ENL. PATRICIA FOSSITA CARVAJAL
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA NOROCC S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTERMEDIOS

PERIODO: 15/01/2017 HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Presentado en Millones Colombianos)

	TOTAL 2016	2015	2014
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	4.490.279	3.076.244	-
Gracia Ayuda País	15.894	-	-
Otros Ingresos	619	2.000	-
Reversión Ganancia	140	0	-
Costo de Venta	<u>4.078.240</u>	<u>367.788</u>	-
UTILIDAD BRUTA	412.039	408.456	-
GASTOS			
Costos de Venta	-	-	-
Costos de Administración	275.090	417.000	-
Costos de Financiamiento	7.014	3.000	-
Costos Diversos/Impuestos	-	-	-
TOTAL GASTOS	282.104	420.000	-
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRIBUTACIONES E IMPUESTO A LA RENTA	129.935	-11.544	-
17% Participación de Tributación	22.134	-	-
27% Impuesto a la Renta	21.417	-	-
45% Reserva Legal	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	86.384	-11.544	-
Utilidad del Ejercicio	86.384	14.181	-

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de estos estados.


JORGE RAMIREZ
 GERENTE GENERAL


PIEDAD RAMIREZ
 CONTADOR GENERAL

COMPANHIA S.A. (C.A.S.A.)

ESTADOS DE Cuentas de Patrimonio de la Empresa, en el ejercicio de 2017
del periodo comprendido entre el 1 de Enero de 2017 y el 31 de Diciembre de 2017
 (en millones de Pesos Colombianos)

	Capital Social	Aportes de Socios o Accionistas por nuevos aportaciones	Reserva Legal	Reserva Estatutaria y Fideicomiso	Comisiones Administrativas	Reservas Reservadas de la Empresa por otras causas de ley	Reserva de Provisiones	Total
Saldo al 1 de Enero de 2017	10.000	-	10.000	10.000	11.000	10.000	11.000	62.000
Incrementos del Ejercicio								
Incrementos de Beneficios Líquidos del Ejercicio	-	-	-	-	11.000	-	-	11.000
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	10.000	-	10.000	10.000	22.000	10.000	11.000	73.000
Incrementos del Ejercicio								
Incrementos de Beneficios Líquidos del Ejercicio	-	-	-	-	11.000	-	-	11.000
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	10.000	-	10.000	10.000	33.000	10.000	11.000	84.000
Incrementos del Ejercicio								
Incrementos de Beneficios Líquidos del Ejercicio	-	-	-	-	11.000	-	-	11.000
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	10.000	-	10.000	10.000	44.000	10.000	11.000	95.000

Los datos de los estados financieros adjuntos corresponden a los datos de la empresa.


 DR. JUAN CARLOS GARCIA
 PRESIDENTE GENERAL


 DR. JUAN CARLOS GARCIA
 PRESIDENTE GENERAL

EXPOSICIÓN A RIESGOS

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL EJERCICIO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Elaborado en Chilean Accounting)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clase de ajuste por actividades de operación

Elaboración de los estados de flujos de efectivo y partidas de ajuste

Clase de ajuste por actividades de operación

Pagos a proveedores por el consumo de bienes y servicios

Pagos a proveedores por el consumo de bienes y servicios

Pagos a proveedores por el consumo de bienes y servicios

Pagos a proveedores por el consumo de bienes y servicios

Pagos a proveedores por el consumo de bienes y servicios

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Clase de ajuste por actividades de operación (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA PERMANENTE Y COMPLECIÓN DE OPERACIÓN

GANANCIA PERMANENTE ANTES DE IMPORTE A TRABAJADORES EMPLEADOS A LA RENTA

RENTA POR PARTICIPACIÓN EN EL EFECTIVO

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Recepciones de préstamos (deuda y capital)

Pagos de efectivo como prestaciones y de actividades en actividades de operación

Los datos a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


DR. JUAN CARLOS GARCÍA
 DIRECTOR GENERAL


DR. JUAN CARLOS GARCÍA
 DIRECTOR GENERAL

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 20 de septiembre del año 1985 ante el Ab. Nelson Gustavo Cullarte Arbolada Notario Tercero Décimo Séptimo del cantón Guayaquil, e inscrita el 24 de febrero del año 1986 ante el Ab. Héctor Miguel Alcívar Andrade Registrador Mercantil de la ciudad de Guayaquil según resolución n° 86-2-1-1-00343 de fojas 4500 a 4514 número 316.

Su domicilio legal se encuentra en Guayas, Guayaquil calle Tulcán 809 y Hurtado, Edificio San Luis.

En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 090804480001 y su actividad económica principal es "Actividades de Construcción".

Constructora Rambaq S.A. está representada legalmente, judicial y extrajudicial por el Aq. Jaime Luigi Ramirez Baquero en calidad de Gerente General y Jaime Dóndulo Ramirez Hidalgo calidad de Presidente.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA, del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías o otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y estas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexas, mediante el portal web institucional.

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Banco Bihorano (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Produbanco (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Pichincha (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Internacional (Corriente)	AAA-	AAA-

Cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por

CONSTRUCTORA RAMBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Continguen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamentos y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico del año entrante.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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 depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 revisará la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contractadas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repone su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocida con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria.

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. - La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno - De las Deducciones- así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que "Las provisiones que se efectúan para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa ..."

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Tomando como referencia lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, segundo artículo innumerao a continuación del art.37.1 el cual establece la rebaja de la tarifa impositiva para Micro y Pequeñas empresas o exportadores habituales, así como el art. 106 que norma la clasificación de las MIPYMES y en concordancia con el art. 53 de la misma ley que define y clasifica las MIPYMES.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2018, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas de los bancos de la empresa, además de los saldos que conforman las cajas chicas administradas por la empresa:

		2018	2017
		(C30 Dólar)	
Caja Chica		459	459
Banco	ml	72.225	154.733
Total		72.684	155.192

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, las cuentas corrientes bancarias están representadas por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos detallados se detallan a continuación:

PARTICION PROVEEDOR	TIPO DE CUENTA	Nº DE CUENTA	SALDO H.12.2018
BANCO BOLIVARIANO	CUENTA CORRIENTE	110000	4509
BANCO PRODUCTIVO	CUENTA CORRIENTE	200118336	29
BANCO PICHINCHA	CUENTA CORRIENTE	200011040	1.40
BANCO INTERNACIONAL	CUENTA CORRIENTE	100040700	5,70
Total			72,29

1. Al 31 de Diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Bolivariano # 0001104069 provienen depósitos recibidos por contratos de construcción y avance de obras de los clientes, así como el pago de proveedores y créditos bancarios, al cierre del 2018 el monto de cheques girados y no cobrados alcanzan los \$49.551,69.
2. Al 31 de Diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Productivo # 2006118336, no ha mantenido movimientos durante el año.

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

3. Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de la Cuenta de Corriente del Banco Pichincha mantenía una transacción de débito durante el año, por lo que no difiere de forma significativa del saldo del 2017.
4. Al 31 de Diciembre de 2018, los valores de registradas en la Cuenta Corriente Banco Internacional # 1000643788, refleja movimientos por comisiones bancarias, pagos a proveedores e ingresos por rendimientos financieros; los movimientos por transferencias entre Bancos son realizados en esta cuenta, en diciembre no se realizaron movimientos.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2018:

		2018	2017
		(USD Dólares)	
Cuentas por Cobrar		141,374	783,547
Cuentas Concurridas	(a)	141,374	784,872
Provisión para Cuentas Incobrables	(b)	-500	-500
Cuentas por Cobrar Funcionarios Empleados		14,349	38,873
Préstamos a empleados	(c)	14,349	38,873
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	(d)	132	-
Otras Cuentas por Cobrar	(e)	148,889	168,730
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas		263,580	237,408
Total		565,742	1,149,645

- a) Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por la prestación de servicios de construcción, dirección técnica y comisiones ganadas por venta de casas que se encuentran pendientes de cobro al cierre del periodo.
- b) Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta de provisión para cuentas incobrables refleja el saldo de \$500.00.
- c) Al 31 de diciembre de 2018 los montos reflejados son cobrados a través de descuentos en la nómina de empleados o en su efecto mediante depósitos recibidos en las cuentas bancarias.
- d) Al 31 de diciembre de 2018 Otras cuentas por cobrar empleados se conforma principalmente de asistencia médica privada pagada por la empresa, que posteriormente reintegra por medio del reembolso.
- e) Al 31 de diciembre de 2018 Otras Cuentas por Cobrar se compone de \$ 20,263,29 de valores pendientes de cobro por la realización de trámites legales, permisos y aprobación de planos con los municipios de cada ciudad en las que Rambaq tenga contratos de construcción y \$ 124,783,33 provenientes de años anteriores.

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

5. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2018:

	2018	2017
	(US\$ Dólar)	
Inventarios		
Otros en Construcción	136,418	824,556
Otros en Curso	146,546	219,403
Inventario de Materiales	669	669
Inventario de Equipos	2,392	2,392
Total:	285,981	644,122

6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado acumulados al 31 de diciembre de 2018:

	2018	2017
	(US\$ Dólar)	
Anticipo a Proveedores	(a) 99,891	6,968
Total:	99,891	6,968

- a) Esta cuenta corresponde a los valores acumulados por anticipos entregados a proveedores.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre de 2018:

	2018	2017
	(US\$ Dólar)	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	122,164	82,382
Crédito Tributario a Favor de la Empresa LR	114,777	27,976
Crédito Tributario IVA	-	1,364
Total:	236,941	86,122

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre de 2018:

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Saldo 31-12-17	Cuentas Abiertas	Vencido 31-12-2018	Saldo 31-12-18
Tierras	124,99	-	-	124,99
Muebles y Enseres	6,12	412	-	418
Maquinaria y Equipo	27,987	-	-	27,987
Equipos de Computación	40,33	2,972	-	43,305
Vehículos	91,134	6,134	-	97,272
Total Cuentas	170,566	9,518	-	180,084
(-) Depreciación de Propiedad, Planta y equipo	134,086	-	(7,542)	126,544
Total	36,480	9,518	(7,542)	38,456

- a) Durante el periodo 2018 CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A. se adquirió muebles y enseres por \$ 451,71, equipos de computación por \$ 2.672,43; por otro lado, en el 2018 se dio de baja un vehículo valorado en \$24.000,00 y se adquirió uno nuevo según factura 001-065-000001762 del 22/08/2018.

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 el monto reflejado en esta cuenta y constatado en auditoría se compone del Activo diferido de Impuesto a la Renta por jubilación patronal.

	2018	2017
	(US\$ Dólares)	
Impuesto Diferido Jubilación Patronal	2,661	-
Total:	2,661	-

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2018:

	2018	2017
	(US\$ Dólares)	
Proveedores Locales	92,629	173,014
Total:	92,629	173,014

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre de 2018:

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
		(Dólares)	
Préstamos Banco Bolivariano	(a)	5,445	13,176
Total:		5,445	13,176

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, se mantienen tres operaciones con el Banco Bolivariano. Del crédito de US\$ 17.000,00 solicitado el 30 de junio de 2017. En el 2019 se cancelará la diferencia pendiente de pago de \$ 5.445,23.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018.

		2018	2017
		(Dólares)	
Obligaciones con el IESS	(a)	5,341	4,800
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	(b)	2,242	9,449
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	(c)	5,105	14,052
Impuesto por Pagar	(d)	21,435	-
Beneficios Sociales por pagar	(e)	27,844	31,839
Participación a Trabajadores	(f)	15,120	4,731
Total:		77,086	64,896

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de Diciembre es de US\$ 1.884,27, el detalle se muestra a continuación:

9.45% Aporte Patronal IESS por Pagar	(1)	1,752
12.15% Aporte Patronal IESS por Pagar	(2)	2,229
Préstamos IESS por Pagar	(3)	526
Fondos de Reserva por Pagar	(4)	55
Total:		5,341

1. Los saldos de Aporte patronal y patronal al IESS pendientes de pago son provisiones del mes de Diciembre que fueren canceladas en el año subsecuente. Cabe recalcar que CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A. aplica los porcentajes de cálculo del aporte patronal es del 9.45% y del aporte patronal es del 11.15% y 1%. Conforme lo establece la Normativa Laboral Vigente.
2. El saldo de préstamos por pagar al IESS corresponde a montos pendientes con el IESS por los préstamos quirografarios solicitados por los empleados, los cuales le son descontados posteriormente.

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- a) El valor correspondiente a fondos de reserva es la provisión de la cuenta al 31 de diciembre cuyo porcentaje de cálculo es del 8,33%; la misma que compete a los empleados que solicitaron la acumulación de los fondos de reserva al IESS; por ende, el valor fue depositado al IESS en el año 2019, según se verifiquen en los comprobantes de pago generados desde la plataforma del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- b) Al 31 de Diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo de US\$ 2.242,03 por retenciones de impuesto a la Renta por compras realizadas en el mes de Diciembre 2018.
- c) Al 31 de Diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo de US\$ 5.104,63 por retenciones de IVA por compras realizadas en el mes de Diciembre 2018.
- d) Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo por US\$ 21.434,74 el mismo que se liquidará en abril del 2019.
- e) Al 31 de Diciembre de 2018, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 27.843,63 el cual se compone de la siguiente manera:
 - Décima Tercera Remuneración del mes de Diciembre 2018 por US\$ 1.048,43. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de diciembre de un periodo en particular hasta el 30 de noviembre del siguiente periodo.
 - Décima Cuarta Remuneración de los meses Marzo a Diciembre de 2018 por US\$ 6.348,84. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de marzo de un periodo en particular hasta el 28 de febrero del siguiente periodo.
- f) Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2018 por el valor de US\$ 15.130,40.

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas al 31 de Diciembre de 2018:

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
		(US\$Dólares)	
Cuentas por Pagar Socios o Asociaciones Corrientes	(a)	<u>45,096</u>	<u>45,096</u>
Total		<u>45,096</u>	<u>45,096</u>

a) Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de cuenta se encuentra pendiente de pago.

14. ANTICIPO DE CUENTES

El siguiente es un resumen de Anticipo de clientes al 31 de Diciembre de 2018:

	2018	2017
	(US\$Dólares)	
Anticipo de Clientes	<u>698,328</u>	<u>1,874,531</u>
Total	<u>698,328</u>	<u>1,874,531</u>

15. CUENTA POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar diversas/relacionadas al 31 de diciembre de 2018:

	2018	2017
	(Dólares)	
Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	(a) <u>68,831</u>	<u>-</u>
Total	<u>68,831</u>	<u>-</u>

a) Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta contable se compone de las reservas de Jubilación Patronal por \$ 53,491,53 y Desahucio \$ 15,344,81. Se evidenció el informe actuarial recibido de la empresa calificada ACTUARÍA con el cálculo de reservas sobre la base de 22 empleados.

16. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros pasivos no Corrientes, al 31 de Diciembre de 2018:

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
	(Dólares)	
Otros Pasivos No Corrientes	<u>326,494</u>	<u>305,698</u>
Total:	<u>326,494</u>	<u>305,698</u>

17. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de Diciembre de 2018:

	2018	2017
	(USDólares)	
Capital Social suscrito o pagado	(a) 20,000	20,000
Reserva Legal	(b) 10,136	10,136
Reserva Facultativa y Estatutaria	30,517	30,517
Resultados Acumulados	63,322	125,000
Resultados Acumulados NCI	<u>-96,213</u>	<u>-96,213</u>
Resultados del Ejercicio	<u>66,965</u>	<u>14,101</u>
TOTAL	<u>128,947</u>	<u>109,567</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, el Capital Social está constituido por 2,000 acciones, inscritas al valor nominal de US\$ 10.00 cada una; el capital fue aumentado a \$20,000.00 según resolución 4034 del 28 de junio de 2005 en Guayaquil y según N° Registro Mercantil 367 el 04 de julio de 2005, el detalle de las acciones se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Acciones %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
INMOBILIARIA MILENIO INMILEN S.A.	Ecuador	99.95%	1,990	\$ 10.00	\$ 19,900
RAMIREZ RAQUERO JAYME LUDGER	Ecuador	0.05%	10	\$ 10.00	\$ 100
			<u>2,000</u>		<u>\$ 20,000</u>

- b) Al 31 de diciembre del 2018, en el fiel reflejo de conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

lo menos el 50% del capital pagado. El valor puede ser capitalizado y utilizado para cubrir pérdidas. Desde el año 2015 Constructora Rambaq alcanzó el 50% de su capital pagado.

18. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

		2018	2017
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	(a)	4,098,029	1,376,244
Venta Activo Fijo	(b)	10,804	-
Otros Ingresos		619	2,000
Intereses Ganados		143	6
(-) Costo de Venta	(c)	<u>4,037,681</u>	<u>944,546</u>
UTILIDAD BRUTA		676,914	433,244
GASTOS			
(-) Gastos de Ventas		-	-
(-) Gastos de Administración	(d)	873,290	417,095
(-) Gastos de Financiamiento	(e)	2,664	2,068
(-) Otros Bienes/Servicios		-	-
TOTAL GASTOS		875,944	419,163
RESEALADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>188,949</u>	<u>14,181</u>

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 en comparación 2017:

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
	USD	
Resultados antes de Impuestos relacionados a Impuesto Renta	108,869	15,414
(+) Participación Trabajadores	15,139	3,819
Utilidad Operativa	88,739	21,646
(-) Gastos no deducibles	67,571	12,615
(-) Otros Renta Fija	-	-
(-) Deduciones por otros gastos deducibles (Nota de Trabajadores)	-	-
Base imponible antes de impuestos a la renta	151,219	34,251
Tasa Aplicar (25%)	37,805	8,563
(-) Anticipo determinado correspondiente al periodo anterior	-	-
(-) Impuesto a la Renta - impuesto sobre el anticipo determinado	37,805	8,563
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Exención Impuesto Renta recibida de donos	34,138	27,000
(-) Crédito tributario generado por Retenciones	-	-
(-) Crédito tributario otros créditos	27,497	1,594
Anticipo determinado generado	-	-
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Saldo a favor del contribuyente	64,337	27,594

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2018 es del 25%.

10. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (Abril 4 de 2019) no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 4 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
	(Dólares)	
Otros Pasivos No Corrientes	<u>326,494</u>	<u>305,498</u>
Total:	<u>326,494</u>	<u>305,498</u>

17. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de Diciembre de 2018:

	2018	2017
	(US\$Dólares)	
Capital Social suscrito o pagado	100 20,000	20,000
Reserva Legal	00 10,156	10,156
Reserva Facultativa y Fundadora	30,317	10,317
Resultados Acumulados	83,322	125,000
Resultados Acumulados NOF	-90,213	-90,213
Resultados del Ejercicio	<u>66,965</u>	<u>14,101</u>
TOTAL	<u>120,947</u>	<u>109,561</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, el Capital Social está constituido por 2.000 acciones, inscritas al valor nominal de US\$ 10.00 cada una; el capital fue aumentado a \$20.000.00 según resolución 4024 del 28 de junio de 2005 en Guayaquil y según N° Registro Mercantil 387 el 04 de julio de 2005, el detalle de las acciones se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Acción %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
INMOBILIARIA MILENIO INMILEN S.A.	Ecuador	99,92%	1,990	\$ 10,00	\$ 19,900
RAMIREZ BAQUERO JAIME LUNGGI	Ecuador	0,08%	10	\$ 10,00	\$ 100
			<u>2,000</u>		<u>\$ 20,000</u>

- b) Al 31 de diciembre del 2018, es el fiel reflejo de conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcancen por