

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INTRODUCCION

Hemos preparado los Estados Financieros adjuntos de la CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A. al 31 de diciembre del 2015, los correspondientes al estados de evolución del patrimonio y del flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables y razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A., al 31 de diciembre del 2015, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).


Ing. Patricia Fonseca Carvajal
Contador

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****1- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Caja	(56)	(59)
Depositos Bancarios	<u>12,772</u>	<u>11,253</u>
Total	<u>12,716</u>	<u>11,194</u>

Está representado por cuentas bancarias nacionales según estados de cuentas y partidas conciliatorias de las cuentas bancarias.

2- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de las Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	40,647	81,132
-(Provision de Cuentas Incobrables (b))	<u>(305)</u>	<u>(308)</u>
Total	<u>40,342</u>	<u>80,824</u>

- a) Al 31 de diciembre 2015, corresponde al saldo por cobrar a clientes Marglobal por US\$ 8,679.21 que corresponde a la construcción de galpones, Promulder S.A. (Compañía Relacionada) por US\$ 15,821.67 que pertenece a varios anticipos entregados por la construcción de casas en la Urbanización Portalegre y Spacios Diseños & Arquitectura por US\$ 13,882.60, por servicios de construcción.

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

- b) El siguiente es un resumen de la provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial	500	500
Incremento de Provisiones	<u> </u>	<u> </u>
Total	<u>500</u>	<u>500</u>

El Art. No. 10, numeral once de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno, indica que la Provisión de Cuentas Incobrables es del 1% anual sobre el saldo de los créditos concedidos en el año, sin que exceda del 10% sobre el saldo total de la Cartera por Cobrar a Clientes Comerciales.

3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Compañías Relacionadas (a)	233.712	294.451
Empresas (b)	8.987	12.189
Ondas y Vinos (c)	109.625	65.314
Total:	<u>352.324</u>	<u>471.954</u>

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- a) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde al saldo por cobrar a la compañía relacionada Promader S.A. por un valor de US\$ 233.712,32, proveniente de créditos por servicios de construcción.
- b) Al 31 de diciembre del 2015, corresponden a anticipos de empleados por un valor de US\$ 1.486,49 y préstamos a empleados por un valor de US\$ 8.431,25.
- c) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a anticipos a proveedores por un valor de US\$ 140.628,14, y otras cuentas por cobrar por un valor de US\$ 168.996,56.

4.- INVENTARIO

El siguiente es un resumen de los inventario, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Inventario Materiales (a)	689	689
Obras en curso (b)	178,608	732,604
Total:	<u>179,297</u>	<u>733,293</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde al saldo de inventario de materiales de construcción.
- b) Corresponde a costos acumulados por obras, relacionados con los proyectos inmobiliarios (Promader, Milenio, Otros) en las urbanizaciones Portovita, Portosalegre, Portmans y Otros, en la cual se detalla a continuación:

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Otros en Proceso	Inmobiliaria / Proyectos				Valor
	Costos	Módulo	Marginales	Otros	
Peto VII	36	-	-	-	36
Peto Alto Infravías	23,316	-	-	-	23,316
Peto Alto Casa	27,899	-	-	-	27,899
Peto Huevo	-	16,342	-	-	16,342
Peto	-	-	6,408	-	6,408
Otro	-	-	-	101,977	101,977
Total:	51,651	16,342	6,408	101,977	176,378

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Miles)	
Cédula Trilumen (V.A.a)	117	-
Retenciones Peto	3,878	12,829
Anticipo de Impuesto a la Renta	79	-
Total:	4,074	12,829

- a) Corresponde al crédito fiscal del impuesto al valor agregado IVA, acumulado por retenciones recibidas de cliente y adquisición de bienes y servicios.

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, netos al 31 de diciembre del 2014 y 2015:

	<u>SALDO</u> <u>31-12-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>1-01-2015</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-15</u>
Terreno (a)	12,078	-	-	12,078
Muebles y Equipo de Oficina	6,324	-	-	6,324
Equipo de Computación	48,317	(1,238)	-	47,079
Veículos	11,178	-	-	11,178
Equipo y Maquinaria	25,581	-	-	25,581
Total Costo	103,478	(1,238)	-	102,240
(-) Depreciación Acumulada (b)	(17,261)	(2,278)	-	(19,539)
Total	86,217	(3,516)	-	82,701

(a) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a la adquisición de un terreno ubicado en la ciudadela Lomas de Urdesa con fecha 6 de marzo del 2013, según escritura pública de compraventa.

(b) Las depreciaciones se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>(Dólares)</u>	
Préstamo Bancario	-	2,589
Crédito Bancario	-	7,294
Total	-	9,883

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Proveedores Varios	27.114	292.081
Total:	<u>27.114</u>	<u>292.081</u>

9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Compañía Refinanciada (a)	18.098	232.444
Otras Cuentas por Pagar	34.037	373.037
Total:	<u>52.135</u>	<u>605.481</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde al saldo de un préstamo, proveniente para la compra de un terreno.

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólar)	
Impuesto por Pagar (a)	1.688	16.865
IESS por Pagar (b)	4.817	4.817
Beneficios Sociales	21.023	38.338
Impuesto a la Renta por Pagar (c)	18.215	-
Participación de Trabajadores (d)	5.161	-
Total:	<u><u>50.904</u></u>	<u><u>59.920</u></u>

a) Está representado por US\$ 3.838,85 de Retenciones Fuente y US\$ 13.761,66 por Impuesto al Valor Agregado.

b) Está representado por US\$ 3.141,31 de Aporte Personal, Aporte Patronal por US\$ 228,20, Prestamos al IESS por US\$ 473,74 y Fondo de Reserva por US\$ 173,35.

c) Al 31 de diciembre de 2015, la administración de la compañía realiza los respectivos registros contables por las provisiones de participación de trabajadores e impuesto a la renta anual.

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

11- ANTICIPOS DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de Anticipos de Clientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Dólares</u>	
* Anticipo de Clientes Otros	24,029	225,961
Total:	24,029	225,961

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde al saldo de anticipos de clientes recibidos entre ellos son los siguientes proyectos principales de las compañías Marglobal/Portraza, Promaler S.A., Inmobiliaria Milenio:

12- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 2.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 10,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Accion. %</u>	<u>Total</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor por</u> <u>Acción</u>	<u>Capital Social</u> <u>(U.S Dólares)</u>
Inmobiliaria Milenio Inmobiliaria S.A.	Ecuador	100%	1,999	\$ 10,00	\$ 19,990
Ramona Baqueano Inmobiliaria Luzuriaga	Ecuador	0%	1	\$ 10,00	\$ 10
			<u>2,000</u>		<u>\$ 20,000</u>

CONSTRUCTORA RAMBA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****13.- RESULTADOS ACUMULADOS**

El siguiente es un resumen de Resultados Acumulados de la compañía, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
	(Dólares)	
Ganancias Acumuladas (a)	92,569	101,361
Pérdidas Acumuladas (b)	-	(35,192)
Resultados Acumulados por accionistas adopción NIF	(92,213)	(90,213)
Total:	1,386	(13,722)

(a) Corresponde al saldo de las ganancias acumuladas hasta el 31 de diciembre del 2015, el cual incluye la utilidad neta del ejercicio 2014 por US\$ 26,078 y el registro por la absorción de pérdidas acumuladas por US\$ 35,192 según Acta Universal Extraordinaria con fecha 17 de diciembre del 2015.

(b) Entre el 31 de diciembre del 2014 y 2015, este saldo incluye el ajuste por la absorción de pérdida acumuladas a las ganancias acumuladas.

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****14.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
INGRESOS		
Ingresos por Actividad Ordinaria	434,063	440,893
Otros Ingresos	17,264	67,032
Total Ingresos Operacionales	<u>451,327</u>	<u>707,925</u>
(-) COSTOS		
Costos de Venta	27,784	238,271
(-) GASTOS		
Gastos de Administración	380,768	388,333
Gastos Financieros	5,080	70,440
Depreciaciones	23,277	17,377
Total Gastos operacionales	<u>439,125</u>	<u>496,121</u>
Resultados del ejercicio antes de participaciones e impuestos a la renta	<u>12,202</u>	<u>21,804</u>

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****15.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
	(M)	(M)
Resultados antes de Participación tributativa e Impuesto Renta	34,407	31,371
(+) Participación Tributativa	1,181	1,136
Base del Cálculo	29,246	41,807
(+) Gastos no deducibles	11,186	36,894
(-) Otros Renta Exenta	-	-
Base imponible neta para impuesto a la renta	40,432	80,721
Tasa Aplicable 22% (a)	8,215	(17,76)
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	8,541	-
(+) Impuesto a la Renta, calculado mayor al anticipo determinado	1,674	(17,36)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	8,174	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	8,649	8,178
(-) Créditos Tributarios generales por Retenciones (b)	-	-
(-) Créditos tributarios años anteriores	(2,829)	22,412
Anticipo determinado próximo año (b)	5,324	8,541
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
Saldo a Favor del Contribuyente	(1,688)	(2,829)

(a) De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el presente periodo es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

(b) En el 2014, corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado y determinado para el próximo año (2015) según normativa legal vigente. Cabe indicar que la administración realizó los pagos correspondientes de julio y septiembre del presente año auditado. Al cierre del periodo 2015, la administración de la empresa, efectuó el

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

cálculo y registro correspondiente del anticipo de impuesto a la renta próximo año (2016).

16.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y a la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y a la fecha de emisión del presente informe marzo 21 de 2016, 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.



Ing. Patricia Fonseca Carvajal
Contador