

COMPAÑÍA RAMBERTSA S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ÍNDICE DEL CONTENIDO

DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO
DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO
BASES DE PRESENTACIÓN
DECLARATORIA DE NO FORMAR PARTE DE DETERMINADAS ACTIVIDADES
INFORMES DETALLADOS
BALANCES COMPARATIVOS
DETALLE DE CUENTAS DE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DETALLE DE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DETALLE DE ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DETALLE DE FLUJO DE EFECTIVO

COMPAÑÍA RAMBERTSA S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La Compañía RAMBERTSA S. A. Con Ruc No. 0993033952001, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 1 de Junio de 2017, ante notaria 28 de la Provincia del Guayas de Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 13 de Junio de 2017.

El capital de la compañía esta conformado por los siguientes accionistas cuya participación esta dividida de la siguiente manera: García Merino Olga María titular de cuatrocientas acciones nominativas y ordinarias a un dólar cada una y; Alex Alberto Leyton Alvarez titular de cuatrocientas acciones nominativas y ordinarias a un dólar cada una.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La compañía RAMBERTSA S. A. presenta sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSG del 20 de Noviembre del 2008, tal como se define la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para la preparación de los Informes Financieros que comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo.

Para cumplir con la NIC 10 se definen las políticas contables en función de las NIIF aplicadas de manera uniforme a todos los principios que se presentan.

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, de curso legal y unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo del año 2000.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros, comprende el efectivo en caja y cuenta corriente bancaria de libre disponibilidad, partidas registradas a su valor de realización.

Otras cuentas por cobrar

Se registraron los deudores comerciales y otras cuentas por pagar mostrando por separado los importes debidos por otras partes y cuentas por cobrar que surgen de ingresos acumulados o devengados todavía no facturados.

Representadas por valores que van a ser recuperados en el periodo siguiente

Propiedades de Inversión

Para cumplir con la NIC 40 el activo que la entidad mantiene de su propiedad representado por una oficina número dos del piso 19, dos parqueos en el piso cinco número 28 y 29; así como un parqueo en el piso 4, todos ubicados en el centro de la ciudad de Guayaquil en el Edificio San Francisco 300 adquiridos en este periodo; la Oficina 2 como los parqueos 28 y 29 son bienes dados en arrendamiento operativo. Las propiedades se clasificaron como propiedad de inversión, como reconocimiento inicial

de la propiedad de inversión se registra al costo de adquisición. En periodos posteriores será contabilizada por su valor razonable.

Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar accionistas son pasivos no derivados de pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Ingresos

En el Estado de Resultado Integral se reconocen los Ingresos por arrendamiento operativo al momento en que ocurren, constituyendo la principal fuente de ingresos, los flujos de efectivo de actividades de operación proceden de las operaciones de arrendamiento y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado

Se realiza un acuerdo por arrendamiento con la Compañía Medianet S. A.

Gastos

Se reconocen como gastos las pérdidas y todas las salidas o disminución del valor de los activos en los que se incurrió en el periodo; como: honorarios, mantenimientos, suministros y financieros.

Negocio en marcha

La compañía inicia sus actividades a partir del mes junio del periodo en mención, por tener un acuerdo contractual con el arrendatario muestra que RAMBERTSA S. A. puede seguir realizando sus operaciones y cumplir con el objetivo para el cual fue creada.

La administración considera la posición del negocio en el mercado y su posición financiera, los actuales acuerdos contractuales de arrendamiento operativo, entorno local, que caracteriza a un negocio en marcha.

Administración de riesgos

El riesgo operacional, es el riesgo de pérdida directa o indirecta que la compañía podría tener al inicio de sus operaciones, el objetivo es administrar este riesgo con proyecciones a ganancias futuras.

La administración del riesgo esta respaldada por el desarrollo de procesos de control como:

- Control en el manejo de valores recaudados
- Conciliación y monitoreo de transacciones
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y legales
- Documentación organizada
- Evaluación periódica del riesgo operacional y controles idóneos, ejecución de procedimientos de control
- Ética de los negocios.

Utilidad por acción

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a las acciones ordinarias para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y supuestos utilizados están basados por parte de la administración en los hechos actuales.

4. DECLARATORIA DE NO FORMAR PARTE DE DETERMINADAS ACTIVIDADES

Declaro que la compañía no se dedica a las siguientes actividades:

Cotizaciones en Bolsa.

Proveer de Bienes o Servicios al Estado.

Ofrecer Ventas con Crédito Directo a sus Clientes y cobro de intereses.

Ofrecer Servicios de pago de remesas.

5. INFORME DETALLADO

Informes Financieros

a) El Estado de Situación Financiera

• Activo Corriente

Se observa un comportamiento dinámico en el efectivo y sus equivalentes producto de los arrendos operativos. Los valores registrados como crédito tributario Iva y renta son valores recuperables.

• Activo Fijo

Las propiedades de inversión, son objetos generadores de ingresos, y plusvalías, adquiridos para ser otorgados en arrendamiento operativo.

• Pasivo Corriente

Existen valores pendiente con un accionista los que se encuentran dentro de los criterios de normalidad en etapas iniciales o proyectos en proceso, se observan pagaderos al periodo siguiente.

• Patrimonio

Los accionistas asumirán tanto los beneficios futuros como los riesgos en partes iguales comportamiento reflejado en la conformación del capital y aportes realizados.

b) El Estado de Resultado Integral se presenta con un valor negativo generado en su mayoría por impuestos legales. Los ingresos se ven limitados por haber ocurrido solo en el último trimestre del periodo; proyectando una visión optimista de los beneficios futuros por haber realizado negocios contractuales de arrendamiento operativo por los cuatro años siguientes.

c) El Estado de Cambios en el Patrimonio no presenta variación por encontrarse la compañía en su fase de inicio de las operaciones, la conformación del patrimonio actual refleja que la operatividad del negocio se financia con capitales propios.

d) El Flujo de Efectivo se registra dinamizado en las actividades de inversión y de financiamiento su variación genera resultados positivos.

COMPAÑÍA RAMBERTSA S. A.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		6.363,92	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA		178,81	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO FUENTE		184,61	
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		<u>6.727,34</u>	<u>-</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PARA LA INVERSIÓN			
EDIFICIOS		127.727,40	-
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>127.727,40</u>	<u>-</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>134.454,74</u>	<u>-</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES ACCIONISTAS LOCALES		7.803,93	
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		<u>7.803,93</u>	<u>-</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>7.803,93</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL		800,00	
APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS		127.727,40	
RESULTADO DEL EJERCICIO		(1.876,59)	
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>126.650,81</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>134.454,74</u>	<u>-</u>

COMPAÑÍA RAMBERTSA S. A.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

1. ACTIVOS CORRIENTES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJA GENERAL	6.363,92	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.363,92	-
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	178,81	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	178,81	-
RETENCIÓN EN LA FUENTE	184,61	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	184,61	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6.727,34	-

Los cobros del arriendo operativo se los mantiene en caja en cheques certificados para depositarlos al momento de aperturar la cuenta oficial de la compañía.

2. ACTIVOS NO CORRIENTES - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Los bienes determinados como propiedad de inversión consisten en: una oficina No. 2 en el piso 19, dos parqueos No. 28, 29 en el piso 5, un parqueo No. 35 en el piso 4, todos ubicados en el edificio San Francisco 300, con dirección: General Córdova 1021 y Av. 9 de Octubre.

La oficina 2 del piso 19, los parqueos 28 y 29 del piso 5 fueron dados en arrendamiento operativo por medio de contrato contraído con la compañía Medianet S. A., por un lapso de cuatro años a partir del 1 de octubre 2017 hasta el 30 de septiembre del 2021. El parqueo No. 35 del piso 4 no se encuentra arrendado.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OFICINA 2 PISO 19 COD. CATASTRAL 001-0025-001-0-20-7-1	109.209,93	
PARQUEO 28 PISO 5 COD. CATASTRAL 001-0025-001-0-6-28-1	6.331,68	
PARQUEO 29 PISO 5 COD. CATASTRAL 001-0025-001-0-6-29-1	6.331,68	
PARQUEO 35 PISO 4 COD. CATASTRAL 001-0025-001-0-5-35-1	5.854,11	
TOTALES	127.727,40	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	134.454,74	-

COMPAÑÍA RAMBERTSA S. A.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

3. PASIVOS CORRIENTES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACCIONISTA A. LEYTON	7.803,93	
ACCIONISTA O. GARCIA	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	7.803,93	-

5. PATRIMONIO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OLGA MARÍA GARCÍA MERINO	400,00	
ALEX ALBERTO LEYTON ALVAREZ	400,00	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.817,00	2.016,00
ACCIONISTA AL	63.863,70	
ACCIONISTA OG	63.863,70	
APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS	127.727,40	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	(1.876,59)	-
TOTAL DE PATRIMONIO	(1.876,59)	-
TOTAL DEL PATRIMONIO	128.667,81	2.016,00

COMPAÑÍA RAMBERTSA S. A.
DETALLE DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

INGRESOS		5.820,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5.820,00	
GASTOS		(7.696,59)
GASTOS ADMINISTRATIVOS		7.695,09
HONORARIOS PROFESIONALES	604,10	
OTROS GASTOS	1.970,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.970,00	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.080,99	
DEDUCIBLES	5.080,99	
NO DEDUCIBLES	3.151,80	
OTROS GASTOS	40,00	
SUMINISTROS DE OFICINA	40,00	
GASTOS FINANCIEROS		
COMISIONES LOCALES	1,50	1,50
PERDIDA DEL EJERCICIO		(1.876,59)

La Compañía RAMBERTSA S. A. en el período 2017 se encuentra en la fase inicial de sus operaciones, los ingresos registrados se deben a contratos contraídos por arrendamiento operativo, iniciado el 1 de octubre del presente por un lapso de cuatro años, registra pérdida por gastos de impuestos y obligaciones.

COMPAÑÍA RAMBERTSA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADOS EN DOLARES

DESCRIPCION	Capital Suscrito y/o Asignado	Aporte de Socios y Accionistas	Resultados Acumulados	Perdida del ejercicio	Total
PERIODO ANTERIOR	-	-	-	-	-
31 de Dic 2017	800,00	127.727,40	-	(1.876,59)	126.650,81

COMPAÑÍA RAMBERTSA S. A.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
EXPRESADOS EN DOLARES

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES

ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5820,00
PAGOS A PROVEEDORES	(2.614,10)
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(5.082,49)
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DEL EFECTIVO	<u>7.440,51</u>
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>5.563,92</u>

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ADQUISICIONES DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	<u>(127.727,40)</u>
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(127.727,40)</u>

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

FINANCIAMIENTO	<u>128.527,40</u>
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>128.527,40</u>

EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO

-

EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

6.363,92



ALBERTO LEYTON REYES
CONTADOR