

COMPAÑÍA RAMBERTSA S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La Compañía RAMBERTSA S. A. Con Ruc No. 0993033952001, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 01 de junio de 2017, ante notaría 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 está conformado por ochocientas acciones nominativas y ordinarias a un dólar cada una. Los accionistas han realizado para el periodo 2018 aportes nuevos de capital.

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 registran créditos tributarios a favor del sujeto pasivo de IVA y retenciones en la fuente; los mismos que representan valores que van a ser recuperados.

Propiedades planta y equipo

La propiedad adquirida para uso de la compañía, se deprecian conforme al porcentaje legal clasificado por su deducibilidad.

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

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 mantiene el 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 otros.

Negocio en marcha

La administración considera que la compañía reúne las características de un negocio en marcha, por mantener sus acuerdos contractuales de arrendamiento operativo realizados en el periodo anterior que demuestra que RAMBERTSA S. A. puede seguir realizando sus operaciones y cumplir con el objetivo para el cual fue creada.

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 se encuentra 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 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 arriendos operativos. Los valores registrados como crédito tributario Iva y renta son valores recuperables.

- Activo fijo clasificados en propiedades planta y equipo adquiridos para su uso y, las propiedades para inversión, estos últimos, considerados objetos generadores de ingresos, y plusvalías, adquiridos para ser otorgados en arrendamiento operativo.
 - Pasivo corriente, existen valores pendientes de retenciones e impuestos por pagar. Las obligaciones con accionistas 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 y depreciaciones legales.
- c) El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta variación por el aporte de socios y los resultados del ejercicio.
- d) El Flujo de Efectivo se registra dinamizado en las actividades de inversión y de financiamiento su variación genera resultados positivos.

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

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACIONES</u>
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		32.641,72	6.363,92	-26.277,80
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA		12.593,11	178,81	12.414,30
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO FUENTE 2017		184,61	184,61	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO FUENTE 2018		1.941,24		-1.941,24
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		47.360,68	6.727,34	-40.633,34
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
VEHICULO		98.214,29		98.214,29
(-)Depreciacion		(10.547,95)		10.547,95
PROPIEDADES PARA LA INVERSIÓN				
EDIFICIOS		127.727,40	127.727,40	-
(-)Depreciación acumulada de edificios		(6.386,37)		6.386,37
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		209.007,37	127.727,40	-81.279,97
TOTAL DE ACTIVOS		256.368,05	134.454,74	-121.913,31
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
RETENCIONES POR PAGAR		2,04		-2,04
IMPUESTOS PREDIALES POR PAGAR		60,92		-60,92
OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LOCALES		25.847,57	7.803,93	-18.043,64
DEPÓSITOS EN GARANTÍA		3.880,00		-3.880,00
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		29.790,53	7.803,93	-21.986,60
TOTAL DE PASIVOS		29.790,53	7.803,93	-21.986,60
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO		800,00	800,00	-
APORTES DE ACCIONISTAS		236.927,40	127.727,40	-109.200,00
RESULTADOS ACUMULADOS		(1.876,59)		1.876,59
RESULTADO DEL EJERCICIO		(9.273,29)	(1.876,59)	7.396,70
TOTAL DE PATRIMONIO		226.577,52	126.650,81	-99.926,71
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		256.368,05	134.454,74	-121.913,31

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

1. ACTIVOS CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAJA GENERAL	32.641,72	6.363,92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>32.641,72</u>	<u>6.363,92</u>
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	12.593,11	178,81
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	<u>12.593,11</u>	<u>178,81</u>
RETENCIÓN EN LA FUENTE	2.125,85	184,61
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	<u>2.125,85</u>	<u>184,61</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>47.360,68</u>	<u>6.727,34</u>

2. ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El bien determinado en esta clasificación es un vehículo evaluado en \$98,214,29 sus gastos sólo serán deducibles en un 36%, tanto para la depreciación acumulada como de matrícula.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VEHÍCULO	98.214,29	-
DEPRECIACIÓN DEDUCIBLE	-3.758,90	-
DEPRECIACIÓN NO DEDUCIBLE	6.789,04	-
TOTAL DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	<u>87.666,35</u>	<u>-</u>

PROPIEDADES PARA LA 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>2018</u>	<u>2017</u>
OFICINA 2 PISO 19 COD. CATASTRAL 001-0025-001-0-20-7 1	109.209,93	109.209,93
PARQUEO 28 PISO 5 COD. CATASTRAL 001-0025-001-0-6-28-1	6.331,68	6.331,68
PARQUEO 29 PISO 5 COD. CATASTRAL 001-0025-001-0-6-29-1	6.331,68	6.331,68
PARQUEO 35 PISO 4 COD. CATASTRAL 001-0025-001-0-5-35-1	5.854,11	5.854,11
TOTAL DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	<u>127.727,40</u>	<u>127.727,40</u>
DEPRECIACIÓN DEDUCIBLE	6.386,37	-
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN	<u>121.341,03</u>	<u>127.727,40</u>

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

3. PASIVOS CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACCIONISTAS LOCALES	25.847,57	7.803,93
DEPOSITOS DE CLIENTES EN GARANTIA	3.880,00	-
IMPUESTOS RETENCIONES Y OTROS	62,96	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	29.790,53	7.803,93

5. PATRIMONIO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAPITAL	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
ACCIONISTA AL	118.463,70	63.863,70
ACCIONISTA OG	118.463,70	63.863,70
APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS	236.927,40	127.727,40
RESULTADO ACUMULADO	(1.876,59)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	(9.273,29)	(1.876,59)
TOTAL DE PATRIMONIO	(11.149,88)	(1.876,59)
TOTAL DEL PATRIMONIO	226.577,52	126.650,81

COMPAÑIA RAMBERTSA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADOS EN DOLARES

DESCRIPCION	Capital Suscrito y/o Asignado	Aporte de Socios y Accionistas	Resultados Acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Periodo 2017	800,00	127.727,40	-	(1.876,59)	126.650,81
Aportes de socios		109.200,00			
Acumulación de pérdidas			(1.876,59)	1.876,59	
Resultado del ejercicio				(9.273,29)	
31 de Dic 2018	800,00	236.927,40	(1.876,59)	(9.273,29)	226.577,52

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

INGRESOS			24.269,17
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		24.265,50	
OTROS INGRESOS		3,67	
GASTOS			(33.542,46)
GASTOS ADMINISTRATIVOS		33.542,46	
HONORARIOS PROFESIONALES	1.683,80		
OTROS GASTOS		10.825,94	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.825,94		
DEPRECIACIONES Y GASTOS DE VEHICULO		13.859,24	
DEDUCIBLES (matricula)	1.180,02		
DEDUCIBLES (depreciación)	3.758,91		
NO DEDUCIBLES (exceso depreciación)	6.789,04		
NO DEDUCIBLES (exceso matricula)	2.131,27		
NO DEDUCIBLES (sin soporte)	201,62	201,62	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		564,07	
IMPUESTO PREDIAL	460,96		
SUPERINTENDENCIA DE CIAS.	103,11		
GASTOS Y DEPRECIACIONES			
PAPELERIA		21,42	
DEPRECIACION PROPIEDADES PARA LA INVERSIÓN		6.386,37	
PERDIDA DEL EJERCICIO			(9.273,29)

La Compañía RAMBERTSA S. A. en el periodo 2018 se encuentra en el segundo año de sus operaciones, los ingresos registrados se deben a contratos contraídos por arrendamiento operativo, iniciado el 1 de octubre del año 2017 por un lapso de cuatro años, registra pérdida por gastos de impuestos y depreciaciones legales.

COMPAÑÍA RAMBERTSA S. A.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
EXPRESADOS EN DOLARES

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES

COBROS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	24269,17
OTROS INGRESOS	
ACTIVIDADES OPERATIVAS	-14355,54
PAGOS A PROVEEDORES	(12.509,74)
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	(4.098,40)
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DEL EFECTIVO	62,96
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	(6.631,55)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ADQUISICIONES DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	(98.214,29)
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(98.214,29)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

INCREMENTO DE PROVEEDORES LOCALES	21.923,64
APORTES DE ACCIONISTAS	109.200,00
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	131.123,64

EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	6.363,92
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	32.641,72

COMPAÑIA RAMBERTSA S. A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
POLITICAS CONTABLES NEC Y NIIF

<u>Rubros</u>	<u>Política Contable NEC</u>	<u>Requerimiento Según NIIF</u>
Activos Corrientes	valores a recuperar en el periodo	1. valores que se esperan realizar o vender o consumir en su ciclo normal de operación. 2. Mantiene el activo con fines de negociación 3. Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha que se informa. 4. El activo sea un efectivo o un equivalente, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser utilizado para cancelar un pasivo corriente.
Activo No Corriente Propiedades	El Costo de la propiedad planta y equipo, así como las propiedades para la inversión se deprecian de acuerdo con el método de línea recta estimada en 20 años para los edificios	Sección 16 Se separan los Activos: a) Propiedad Planta y Equipo b) Propiedades de Inversión c) Activos mantenidos para la venta se depreciará de forma separada por cada parte de elementos de propiedades planta y equipo, en base a la vida útil.
Pasivo Corriente	Porción pendiente a Corto Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo no mayor a un año.	Porción Corriente de las obligaciones con entes relacionados o no, que provienen de operaciones comerciales o que tengan que ver con el giro del negocio. Se clasificarán las deudas por: anticipos de clientes cuentas por pagar por impuestos otras cuentas por pagar
Otros Pasivos No Corrientes	Porción pendiente a Largo Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo mayor a un año.	Porción No Corriente de las obligaciones con entes relacionados o no que provienen de operaciones financieras, comerciales, inversiones y otros a largo plazo. No forman parte del informe 2018.
Capital	Se revelará: 1.- El número de acciones utilizadas para su omisión. 2. El número de acciones emitidas y cobradas totalmente, así como las emitidas pero aun no cobradas en su totalidad. 3.-El valor nominal de las acciones o el hecho de que no tengan valor nominal.	Se registrará el monto adecuado del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.
Reserva Legal	Representa una proporción de la utilidad constituida por Ley.	De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reserva un 10% de las utilidades líquidas que reporte la entidad.

**COMPAÑIA RAMBERTSA S. A.
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 POLITICAS CONTABLES NEC Y NIIF**

<u>Rubros</u>	<u>Política Contable NEC</u>	<u>Requerimiento Según NIIF</u>
Reserva de Capital	Partidas no monetarias afectadas por los índices de brecha establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, generando un débito o crédito a la cuenta Reserva por Revalorización de Patrimonio, saldo que de no haberse capitalizado o utilizado en absorber pérdidas debía ser transferido a esta cuenta.	Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la norma Ecuatoriana 17 (hasta el año 2009) el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.
Reservas Acumuladas por la adopción de NIIF		Saldo proveniente del efecto neto de todos los ajustes realizados contra resultados acumulados producto de la aplicación de NIIF por primera vez. Conforme establece cada una de las normas.
Ingresos	NEC 9 Conceptos para preparación y presentación de los Estados Financieros	Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias Se reconocen los ingresos si es probable que la entidad tenga beneficios futuros y estos sean valorados con fiabilidad Los ingresos por arrendamiento operativo se reconocen mensualmente, el arrendador no transfiere al arrendatario todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, el arrendatario posee un derecho temporal de uso.
Gastos	Representan los gastos que realiza una compañía para poder llevar a cabo los objetivos organizacionales.	Los gastos se agrupan de acuerdo a su naturaleza representan decrementos en beneficios económicos, incluye gastos o pérdidas surgidas a lo largo del periodo. Se realiza conciliación tributaria de aquellos gastos no deducibles para calcular el impuesto.
Resultado del ejercicio	Proviene del estado de Pérdidos y ganancias. Es el resumen de los Ingresos menos los costos y Gastos correspondientes	Se registrará el saldo de las utilidades o pérdidas del ejercicio en curso provenientes del Estado de Resultado Integral, después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.
Resultado acumulado	Proviene de las utilidades no distribuidas	Se registrará el saldo de las utilidades o pérdidas no distribuidas o compensadas respectivamente de acuerdo a la norma legal establecida.
Resultado Integral	Estado de Pérdidas y Ganancias	Incluye el resultado integral total del año que comprende la Ganancia (Pérdida) Neta del periodo y del otro Resultado Integral.

COMPAÑIA RAMBERTSA S. A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
POLITICAS CONTABLES NEC Y NIIF

<u>Rubros</u>	<u>Politica Contable NEC</u>	<u>Requerimiento Según NIIF</u>
Estado de Cambios en el Patrimonio	Presenta información de los cambios que se dieron en el periodo acerca de las cuentas que conforman el patrimonio.	Presentación del Estado de Cambios en Patrimonio. Para cada componente del patrimonio una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de: el resultado del periodo, cada partida de otro resultado integral, los importes de las inversiones por propietarios, emisiones de acciones, transacciones de acciones, dividendos distribuciones a los propietarios, los cambios en las participaciones en subsidiarias que no den lugar a pérdida de control.
Estado de Flujo de Efectivo	Presentación de información acerca de cambios históricos en el efectivo y sus equivalentes	Presenta el Estado de Flujo de Efectivo. El estado muestra las fuentes y usos del efectivo de las actividades de operación, inversión y financiamiento. Se puede presentar bajo método directo e indirecto.

ALBERTO LEYTON
CONTADOR