

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

RIMBARDO S.A., fue constituida por escritura pública protocolizada el 30 de diciembre de 1997, en la Notaría 27 del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 03 de marzo de 1998, bajo número 485.

Su objeto social principal es el de ejercer representaciones de empresas nacionales y extranjeras para la prestación de servicios y la provisión de materiales y equipos; brindar servicios de loterías, pronósticos deportivos y afines; administrar edificios y proveer servicios de bodegaje; promover negocios comerciales y fomentar las artes.

RIMBARDO S.A., mantiene los siguientes derechos:

Mediante escritura pública protocolizada el 15 de diciembre de 2010, en la Notaría Primera del Cantón Quito, RIMBARDO S. A., celebra un convenio de adhesión al Fideicomiso Mercantil Club Casa Grande y por medio del mencionado instrumento aporta al patrimonio autónomo la cantidad de quinientos veinte mil trescientos noventa y tres dólares con cincuenta y siete centavos US. \$ 520,393.

La Cesión de Derechos Fiduciarios de Beneficiario otorgada por White Arrow Investment a favor de RIMBARDO S. A., efectuada el 2 de agosto de 2010, corresponde al 37.50% de la totalidad de los derechos fiduciarios que mantiene en el Fideicomiso Mercantil Club Casa Grande.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de preparación:

Los estados financieros de RIMBARDO S. A., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015; así como el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio, y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.



RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

Unidad monetaria:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en la República del Ecuador.

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Derechos fiduciarios:

Corresponde a los derechos fiduciarios que RIMBARDO S.A., mantiene en el fideicomiso Club Casa Grande, según escritura de constitución celebrada el 13 de abril de 2004, e ingresada en el registro mercantil el 17 de noviembre del 2004, valorados al costo de sus aportaciones, como adherente.

Propiedad y vehículos:

Los elementos de la propiedad y vehículos se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad y equipos son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedad y vehículos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las respectivas partidas de propiedad y vehículos y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

| | Activos | Vida útil |
|-----------|----------------|------------------|
| Edificios | | 20 años |
| Vehículos | | 5 años |

Retiro o venta de propiedad y vehículos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad y vehículos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

Otras cuentas y documentos por pagar:

Corresponde principalmente a cuentas por pagar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos, impuestos, etc.

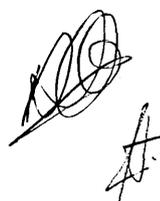
Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos indispensables o deducibles y partidas que no son grabables o deducible. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

De acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 22% para el año 2014, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasivos incluidos en los



RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Beneficios a trabajadores:

Beneficios definidos. Jubilación patronal y bonificación por desahucio: el costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales proyectadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Participación de trabajadores: la Empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conoce.

Compensación de saldos y transiciones:

Como norma general los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta sea el reflejo de la esencia de la transacción.



RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, revisadas y emitidas.

| Normas | Fecha efectiva de vigencia |
|---|-----------------------------------|
| NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas | 1 de enero de 2016 |
| Enmienda a la NIC 1 Presentación de estados financieros | 1 de enero de 2016 |
| Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles | 1 de enero de 2016 |
| Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización | |
| Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras | 1 de enero de 2016 |
| Enmienda a la NIC 19 Beneficios a empleados | 1 de enero de 2016 |
| Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación | 1 de enero de 2016 |
| Enmienda a la NIC 34 Reporte de periodos interinos | 1 de enero de 2016 |
| Enmienda a la NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuas | 1 de enero de 2016 |
| Enmienda a la NIIF 7 Instrumentos financieros-revelaciones | 1 de enero de 2016 |
| Enmienda a la NIIF 10 y la NIC 8 La venta o la aportación de bienes entre un inversionista y su Asociado | 1 de enero de 2016 |
| Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas | 1 de enero de 2016 |
| Enmienda a la NIIF 12y NIC 28 Entidades de Inversión: La aplicación de la excepción de consolidación | 1 de enero de 2016 |
| NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes | 1 de enero de 2017 |
| NIIF 9 Instrumentos financieros | 1 de enero de 2018 |

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

La Administración anticipa que estas nuevas normas y enmiendas ha sido revisadas y evaluadas su aplicación e impacto en los estados financieros de la empresa en los períodos futuros, razón por la cual, podemos hacer una estimación razonable, que estas normas no tendrán impactos en los estados financieros adjuntos.

3. APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (“NIIF”)

Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, el 1 de enero de 2009, en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicado el 31 de diciembre de 2008 ha requerido a las Compañías y a los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores que adopten las NIIF a partir del 1 enero de 2010.

A fin de cumplir con la legislación ecuatoriana, la Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 1 de enero de 2012 el efecto neto de los ajustes en el periodo de transición fue de US. \$ 1,814,471, originado principalmente en el valor atribuido del Edificio en el período de transición.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes del efectivo 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

| | Al 31 de diciembre de | |
|------------------|-----------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| PRODUBANCO (*) | - | 36.021 |
| PRODUBANCO EUROS | 628 | 628 |
| TOTAL | 628 | 36.649 |

(*) Al 31 de diciembre de 2015 en la cuenta bancaria del Produbanco No. 2005108841 termino con un sobre giro de US\$(50,00), que se refleja en el pasivo en la cuenta obligaciones con instituciones financieras locales.



Continúa...

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

5. DERECHOS FIDUCIARIOS Club Casa Grande

Un resumen de los derechos fiduciarios Club Casa Grande al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

| | Al 31 de diciembre de | |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| Derechos fiduciarios Club Casa Grande | - | 135.238 |
| TOTAL | - | 135.238 |

Con fecha 25 de noviembre del 2015 se suscribió el contrato de terminación de los Derechos Fiduciarios.

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

| | Al 31 de diciembre de | |
|--|-----------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Clientes nacionales - no relacionados (**) | 610 | 7.864 |
| Clientes exterior - no relacionados (**) | 50.274 | 28.667 |
| SUBTOTAL (a) | 50.884 | 36.531 |
| (-) Provisión cuentas incobrables (b) | (5.852) | (5.852) |
| TOTAL (a) + (b) | 45.032 | 30.679 |

(**) Un detalle de su cartera por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

| | |
|--------------|---------------|
| Corrientes | - |
| 0-30 días | - |
| 31-60 días | - |
| 61-90 días | - |
| 91-180 días | - |
| 181-360 días | 45.618 |
| 360 + días | 5.266 |
| Total | 50.884 |

(a) A continuación, un detalle de los clientes al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

| | Al 31 de diciembre de | |
|---|-----------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Airbus helicopters de México S.A. de C.V. | 50.274 | 28.667 |
| Iglesia cristiana dios es fiel | 610 | - |
| TOTAL | 50.884 | 28.667 |

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

(b) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como se indica a continuación:

| | Al 31 de diciembre de | |
|-----------------------|------------------------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| Saldo inicial del año | (5.852) | (5.852) |
| TOTAL | (5.852) | (5.852) |

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el rubro otras cuentas por cobrar, se detalla de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|--|------------------------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| Clientes nacionales – relacionados | 1.264 | - |
| Otras Ctas x cob - IMBABOGADOS (**) | 24.927 | 45.890 |
| Otras cuentas por cobrar - CONSERVATORIO | 2.079 | 2.079 |
| Otras Ctas. x cob. - HACIENDA | - | 30.800 |
| Proyectos en curso (*) | 419.151 | 354.328 |
| Otras Ctas. x cob. RSM CONSTRUCTORA (**) | 57.360 | 52.000 |
| Otras Ctas. x cob. CLUB CASA GRANDE | 1.153 | - |
| Ing. Patricio I.M.B. CLUB CASA GRANDE (**) | 22.603 | - |
| Otras Ctas por cobrar - anticipos otros (**) | 11.655 | 11.566 |
| Préstamo otras empresas | - | 18.000 |
| Otras Ctas por cobrar – Reemb. MEXICO | 3.449 | 1.713 |
| Otras Ctas por cobrar – Reemb. ROCAFUERTE | 7 | - |
| TOTAL | 543.648 | 516.376 |

(*) Proyecto que se va a liquidar en el período corriente, es decir en el 2016.

(**) Cuentas por cobrar en la ejecución de Fideicomiso Club Casa Grande, no se tiene un detalle con antigüedad de saldos, ni un contrato donde se indique los convenios de pagos.



Continúa...

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el rubro gastos pagados por anticipado, se detalla de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|--|-----------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Anticipos a proveedores | 51.000 | 47.500 |
| Cred. Trib. a favor mes anterior adq. | 10.903 | 21.037 |
| Cred. Trib. a favor mes anterior ret. | 9.554 | 6.282 |
| Cred. tributario a favor (renta) del periodo | 9.037 | 8.856 |
| Anticipo de impuesto a la renta | - | 11.597 |
| TOTAL | 80.494 | 95.272 |

9. OTROS ACTIVO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el rubro otros activos corrientes, se detalla de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|------------------------------------|-----------------------|----------|
| | 2015 | 2014 |
| Banco fideicomiso (cta.1026298247) | 12.699 | - |
| Casa 55 | 48.066 | - |
| Casa 59 | 48.210 | - |
| Casa 62 | 47.085 | - |
| Casa 63 | 47.962 | - |
| Casa 81 | 32.648 | - |
| Casa 114 | 32.043 | - |
| TOTAL (*) | 268.713 | - |

(*) Saldo generado por las casas pendientes de ventas

10. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

| | Al 31 de diciembre de | |
|----------------------------|-----------------------|------------------|
| | 2015 | 2014 |
| Terrenos | 717.151 | 717.151 |
| Edificios | 1.119.801 | 1.119.801 |
| Vehículos | 236.954 | 236.954 |
| SUTOTAL | 2.073.906 | 2.073.906 |
| (-) Depreciación acumulada | (456.271) | (352.890) |
| TOTAL | 1.617.635 | 1.721.016 |

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

| COSTO | TERRENOS | EDIFICIOS | VEHICULOS | Total |
|---------------------------------------|-----------------|---|--|------------------|
| Saldo inicial | 717.151 | 1.119.801 | 236.954 | 2.073.906 |
| Saldo al 31 DICIEMBRE 2015 | 717.151 | 1.119.801 | 236.954 | 2.073.906 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | | | | |
| | | Depreciación acumulada propiedades, muebles y equipo | Dep. Acum. P.M.E / por revalorización | Total |
| Saldo inicial | - | 194.222 | 158.668 | 352.890 |
| Gasto del año VEHICULO | - | 47.391 | - | 47.391 |
| Gasto del año EDIFICIO | - | 3.101 | 52.889 | 55.990 |
| Ajustes | - | - | - | - |
| Saldo al 31 DICIEMBRE 2015 | - | 244.714 | 211.557 | 456.271 |
| Propiedad Planta y Equipo Neto | 717.151 | 875.087 | 25.397 | 1.617.635 |

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el rubro obligaciones financieras se conforma de la siguiente manera:

| | Plazo | % Interés | Al 31 de diciembre de | |
|-----------------------|--------|-----------|-----------------------|----------------|
| | | | 2015 | 2014 |
| Sobre giro bancario | | | 50 | - |
| PREST. PRODUBANCO | Ago-16 | 11,33% | 4.041 | 54.162 |
| PREST. – RUMINAHUI | Oct-17 | 9,76% | 60.278 | 50.327 |
| TARJ.CRED.DR. RICARDO | | | 19.662 | 13.530 |
| TARJ.CRED.R. ANDRES | | | 28.146 | 817 |
| TOTAL | | | 112.117 | 118.836 |

12. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el rubro gastos pagados por anticipado, se detalla de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Proveedores. Bienes /Servicios | 11.917 | 41.220 |
| TOTAL | 11.917 | 41.220 |

Un detalle de los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

| | Al 31 de diciembre de | |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| ALVAREZ BARBA S: A. | 2.703 | 5.815 |
| AMERICAN AIRLINES | 1.984 | 2.973 |
| FUNDACIÓN VIRGEN DE LA MERCED | 5.600 | 5.600 |
| IMBABOGADOS CIA. LTDA. | - | 24.769 |
| Otros | 1.631 | 2.064 |
| TOTAL | 11.917 | 41.220 |

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

13. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el rubro préstamos de accionistas asciende a US\$214.597.

| | Al 31 de diciembre de | |
|--------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Prestamos Socio 1(*) | 214.319 | 91.771 |
| Prestamos Socio 2 | 1.612 | - |
| Ctas. por Pagar. Tambillo alto | 1.080 | - |
| Intereses Implícitos | (2.413) | (2.413) |
| TOTAL | 214.598 | 89.358 |

(*) Corresponden a préstamos otorgados por el principal de la Compañía, sobre los cuales se estima que se liquidará en el período corriente es decir en el 2016.

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta otras cuentas y documentos por pagar están conformado de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|---|------------------------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| Sri por pagar | 3.396 | 2.247 |
| Impuesto predial | 13.572 | 98.627 |
| Aportes rel. dep. | 210 | 668 |
| Sueldos por pagar | 995 | - |
| Décimo tercero por pagar | 81 | 258 |
| Décimo cuarto por pagar | 385 | 567 |
| Vacaciones por pagar | 423 | 6.883 |
| Provisión Beneficios empleados | 3.066 | 5.305 |
| 15% participación trabajadores | 14.789 | - |
| Impto. Renta por Pagar del Ejercicio | 12.635 | - |
| Prestamos de terceros | 15.506 | - |
| Pasivos generados en liquidación fideicomiso Club Casa Grande (*) | 49.242 | - |
| TOTAL | 114.300 | 114.555 |

(*) Este rubro se genera por los tramites que se deben realizar para la terminación del Fideicomiso Club Casa Grande.



RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

15. OBLIGACIONES EMITIDAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta obligaciones emitidas están conformado de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|---------------|-----------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Otros pasivos | - | 23.400 |
| TOTAL | - | 23.400 |

Cuenta pendiente de pago a EUROCOPTER MEXICO, su saldo se mantiene desde el año 2013, se liquidó el 27 de febrero del 2015.

16. INVERSIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía presenta una cuenta inversiones por pagar que corresponde al DERECHOS FIDUCIARIOS WHITE ARROW por un valor de US\$161.676

17. OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta obligaciones emitidas largo plazo están conformado de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|--------------------------|-----------------------|--------------|
| | 2015 | 2014 |
| Garantías arrendamientos | 12.850 | 7.050 |
| TOTAL | 12.850 | 7.050 |

18. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la compañía presenta obligaciones financieras a largo plazo, un detalle a continuación:

| | | | Al 31 de diciembre de | |
|-------------------------------|--------|-----------|-----------------------|----------------|
| | Plazo | % Interés | 2015 | 2014 |
| Ptmo. L/Plazo BANCO RUMIÑAHUI | Oct-17 | 9,76% | 51.248 | 107.128 |
| TOTAL | | | 51.248 | 107.128 |

19. CAPITAL SOCIAL

El capital social de RIMBARDO S.A., al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue de US\$12.160 dividido en 12.160 acciones iguales e indivisible de US\$1 cada una.

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

20. RESERVA LEGAL

De acuerdo a los establecido por la Superintendencia de Compañías en el artículo 297, de la utilidad líquida anual se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento para el fondo de la reserva legal, RIMBARDO S.A., al 31 de diciembre de 2015 ha acumulado el valor de US. \$ 6,080 que corresponde al 50% del capital social.

21. INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las ventas de US\$430.774 y US\$259.984, respectivamente que se originan principalmente por representaciones de empresas nacionales y extranjeras para la prestación de servicios y la provisión de materiales y equipos.

| | Al 31 de diciembre de | |
|--|-----------------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| Arriendo Inmuebles | 126.986 | 116.028 |
| Ingresos del exterior | 45.007 | 139.015 |
| Intereses Ganados | - | 1 |
| Total Ingresos Operacionales (a) | 171.993 | 255.044 |
| Dividendo exento Fideicomiso CLUB CASA GRANDE | 240.570 | - |
| Otros ingresos | 18.211 | 4.939 |
| Total Ingresos No Operacionales (b) | 258.781 | 4.939 |
| Total Ingresos (a) + (b) | 430.774 | 259.983 |



Continúa...

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

22. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la compañía presenta cuentas por gastos administrativos y ventas, un detalle a continuación:

| | Al 31 de diciembre de | |
|--|------------------------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| Sueldos y Salarios | 12.556 | 37.118 |
| Beneficios e Indemnizaciones | 2.254 | 6.074 |
| Seguridad social | 2.697 | 7.722 |
| Honorarios, Comisiones y Dietas | 15.100 | 24.269 |
| Remuneraciones a Otros Trabajadores | 115 | 73 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 9.002 | 12.480 |
| Arrendamiento operativo | - | 23.816 |
| Promoción y Publicidad | 11.605 | 34.607 |
| Suministros y Materiales | - | 1.439 |
| Transporte | 6.003 | 13.433 |
| Combustible | 1.242 | 1.243 |
| Gastos de Gestión | 149 | 1.047 |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | 22.757 | 16.511 |
| Gastos de Viaje | 4.492 | 11.921 |
| Provisión Ctas. Incobrables | - | - |
| Provisión para Jubilación Patronal | - | 953 |
| Provisión para Desahucios | - | 247 |
| Otras provisiones | - | - |
| Depreciaciones | 103.381 | 103.381 |
| Servicios básicos | 4.133 | 6.725 |
| Notarios y registradores de la propiedad | 2.186 | 1.150 |
| Otros Gastos de Adm. Y Ventas | - | - |
| Gastos EUROCOPTER | - | - |
| Pagos por Otros Servicios | 29.277 | 7.547 |
| TOTAL | 226.949 | 311.757 |

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

23. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la compañía presenta gastos financieros; un detalle a continuación:

| | Al 31 de diciembre de | |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Comisiones Bancarias Locales | 805 | 561 |
| Comisiones Bancarias Exterior | 25 | 76 |
| Intereses Bancarios | 11.637 | 13.318 |
| Intereses a Terceros | 12.880 | 17.802 |
| TOTAL | 25.347 | 31.758 |

24. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la compañía presenta la cuenta de otros gastos, un detalle a continuación:

| | Al 31 de diciembre de | |
|----------------------------------|-----------------------|--------------|
| | 2015 | 2014 |
| Perdida en inversión fideicomiso | 73.523 | - |
| Multas e Intereses de Mora | 142 | 790 |
| Intereses por mora | 41 | 927 |
| Retenciones asumidas | - | 16 |
| Otros gastos no deducibles | 6.190 | 5.580 |
| TOTAL | 79.896 | 7.313 |



Continúa...

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

25. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el período 2015, una reconciliación entre la utilidad según Estados Financieros y la Utilidad gravable es como sigue:

| | Al 31 de diciembre de | |
|---|------------------------------|--------------|
| | 2015 | 2014 |
| Utilidad (pérdida) neta antes de provisión para impuesto a la renta y participación | 98.582 | (90.844) |
| (-) Participación trabajadores | 14.787 | - |
| (-) Dividendos exentos y efectos por métodos de participación | 240.570 | - |
| (-) Otras rentas exentas e ingresos no objetos de I.R. | 15.841 | - |
| (=) Utilidad antes del impuesto a la renta | (172.616) | (90.844) |
| (+) Gastos no deducibles | 170.266 | 98.590 |
| (+) Gastos no deducibles del exterior | 25 | 76 |
| (+) Ingresos Exentos | 25.049 | - |
| (+) Part. Trab. atribuibles a ing. exentos y no objetos de I. R. | 34.704 | - |
| (=) Utilidad gravable | 57.429 | 7.822 |
| % Impuesto causado | 12.634 | 1.721 |
| (-) Anticipo determinado ejercicio fiscal | 4.162 | 16.061 |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago | 4.162 | 4.464 |
| (-) Retenciones Impuesto a la Renta | 4.645 | 8.856 |
| (-) Crédito tributario Impuesto a la Renta | 4.392 | - |
| Impuesto a Pagar | 3.597 | - |
| Subtotal saldo a favor | - | 4.391 |
| Anticipo calculo próximo año sin exoneraciones | 5.172 | - |
| Anticipo determinado próximo año | 5.172 | - |
| Primera cuota | 263 | - |
| Segunda cuota | 263 | - |
| Anticipo a liquidarse en declaración próximo año | 4.645 | 4.162 |

26. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

No hemos recibido la confirmación de abogados de RIMBARDO S. A., por el año 2015, a fin de conocer los litigios a los que pudiera estar sujeta la empresa y los posibles efectos que éstos pudieran causar en los Estados Financieros.

RIMBARDO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 2014
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América US\$)

27. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión del informe por parte de los auditores independientes no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido revelados o ajustados en los mismos.


Dr Ricardo Izurieta Mora Bowen
GERENTE GENERAL


Ing. Candice Toapanta
CONTADORA GENERAL