

RAMILA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

1. ENTIDAD QUE REPORTA

Ramila S. A., (la Compañía) fue constituida el 16 de noviembre de 2007, en la ciudad de Cuenca - Ecuador. Su actividad principal es brindar servicios especializados en asesoría y ventas, con énfasis en servicios de mercadeo, desarrollo de investigaciones, análisis de viabilidad financiera y técnica, encuestas de mercadeo, consultoría, asesoría, análisis, planificación, redacción de estudios y proyectos.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca Av. España 2-97 y Núñez de Bonilla.

La Compañía no mantiene inversiones en asociadas, operando como una sola unidad de negocios. Sus participaciones no cotizan en el Mercado de Valores.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas

RAMILA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro para determinados activos
- c) Vida útil de las propiedades y equipos
- d) Estimación de provisiones para contingencias

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja, y depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales. El valor razonable de las otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

RAMILA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

El valor en libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo; o por su descuento a tasas de interés de mercado en el caso de aquellas con vencimiento en el largo plazo.

Propiedades y equipos

Reconocimiento y medición: Las partidas de propiedades y equipos son valorizados al costo menos depreciación acumulada. El costo de los inmuebles está registrado al costo ajustado por revalorización en base a los avalúos catastrales del Municipio de Cuenca en los años 2014 y 2012, originando incremento neto de superávit por revalorización registrado como parte del patrimonio.

Depreciación: La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo.

La depreciación de los elementos de propiedad y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad, adicional mantiene valor residual para los edificios y vehículos; los terrenos no se deprecian.

Los elementos de propiedad y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo está completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

Vida útil en años
(hasta)

RAMILA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidas por este concepto corresponden a aquellas establecidas en el Código de Trabajo.

Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Capital social

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Costos financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la

RAMILA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente: Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago

RAMILA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

La Compañía reconoció un pasivo por impuesto a la renta diferido originado por el gasto de depreciación por la revaluación del edificio.

Exposición tributaria: Al determinar los montos de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía considera que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de varios factores, incluyendo las interpretaciones de la Ley Tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determine.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el efectivo y equivalentes de efectivo están conformados como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(USdólares)	
Caja		5	10
Bancos	(a)	<u>1.424</u>	<u>440</u>
Total		<u>1.429</u>	<u>450</u>

(a) Representa fondos en cuenta corriente mantenida en el Banco de la Producción S. A. Produbanco.

5. PROPIEDADES Y VEHÍCULOS

El detalle de las propiedades y equipos y su movimiento anual, fue el siguiente:

 2015			
	Saldos al <u>31-dic-14</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencia</u>	Saldos al <u>31-dic-15</u>
	(USdólares)			
Terrenos	1.143.350			1.143.350
Edificios	40.813			40.813
Vehículos	<u>16.821</u>	_____	(<u>16.821</u>)	_____
Subtotal	1.200.984		(16.821)	1.184.163
Depreciación acumulada	(<u>12.501</u>)	(<u>4.781</u>)	<u>10.516</u>	(<u>6.766</u>)
Total	<u>1.188.483</u>	(<u>4.781</u>)	(<u>6.305</u>)	<u>1.177.397</u>

RAMILA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

 2014		
	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-13</u>	<u>Adiciones por</u> <u>revaluación</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-14</u>
	(USdólares)		
Terrenos	927.447	215.903	1.143.350
Edificios	40.813		40.813
Vehículos	<u>16.821</u>	<u> </u>	<u>16.821</u>
Subtotal	985.081	215.903	1.200.984
Depreciación acumulada	(<u>7.720</u>)	(<u>4.781</u>)	(<u>12.501</u>)
Total	<u>977.361</u>	<u>211.122</u>	<u>1.188.483</u>

Durante los años 2015 y 2014 no fue necesario el reconocimiento de pérdida por deterioro de las propiedades y equipos, ya que de acuerdo con revisión efectuada el valor en libros no excede al valor recuperable.

6. PROVEEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, están convenidos como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(USdólares)	
Partes relacionadas	(nota 12)	5.340	11.340
Otras cuentas por pagar		<u>1.000</u>	<u>949</u>
Total		<u>6.340</u>	<u>12.289</u>

7. CUENTAS POR PAGAR INMUEBLES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por pagar fueron originadas por la transferencia de bienes inmuebles (el 27 de diciembre de 2007), según escritura de compra-venta. La Administración consideró clasificar la cuenta por pagar inmuebles en corto y largo plazo, según el siguiente detalle:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(USdólares)	
Cuentas por pagar inmuebles corto plazo	(nota 12)	173.254	179.254
Cuentas por pagar inmuebles largo plazo	(nota 12) (a)	<u>462.746</u>	<u>462.746</u>
Total		<u>636.000</u>	<u>642.000</u>

(a) El 4 de junio de 2015 mediante escritura pública de donación el Sr. Pietro Tosi donó a favor de cada uno de sus hijos USD 68.000, siendo la donación total de USD 340.000.

RAMILA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

8. CAPITAL SOCIAL Y RESERVASCapital social

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social suscrito y pagado de La Compañía es de USD 800, conformado por acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece que un valor no menor al 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. Desde el año 2010, la Compañía no ha realizado la apropiación de la reserva legal, debido a que supera el 50% del capital social.

Superávit por valuación de activos

Registra los incrementos en el valor razonable de los terrenos y edificios, siempre que se relacione con un incremento en el mismo activo no reconocido previamente dentro del patrimonio neto.

9. VENTA DE SERVICIOS

Representado por: a) la facturación mensual por el servicio de asesoría en gestión gerencial, administrativa y financiera a Pasamanería S. A., y b) la facturación semestral por arriendo del edificio ubicado en la Av. España 2-97.

10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración durante los años 2015 y 2014, fueron causados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(USDólares)	
Honorarios y servicios profesionales	15.320	14.020
Impuestos y contribuciones	6.333	4.192
Sueldos y beneficios sociales	6.254	5.876
Depreciaciones	4.781	4.781
Mantenimiento de activos	1.231	1.355
Seguros y reaseguros	382	0
Otros gastos menores	<u>155</u>	<u>789</u>
Total	<u>34.456</u>	<u>31.013</u>

RAMILA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014****11. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014, de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(USDólares)	
Utilidad contable	27.136	19.762
(-) Dividendos recibidos, no gravable	0	(4.509)
(+) Partidas conciliatorias, netas	<u>79</u>	<u>738</u>
Base imponible para impuesto a la renta	27.215	15.991
Impuesto a la renta causado	5.987	3.518
(+) pasivo por impuesto diferido	<u>69</u>	<u>0</u>
Total impuesto a la renta corriente (A)	<u>6.056</u>	<u>3.518</u>
Anticipo mínimo (formulario 101)	<u>3.210</u>	<u>5.137</u>
Anticipo pagado (B)	1.745	3.637
Retenciones del año (C)	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Impuesto a pagar (A-B-C)	<u>2.811</u>	<u>0</u>

De acuerdo con disposiciones tributarias vigentes, el exceso de las retenciones sobre el anticipo mínimo puede ser recuperado previa la presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado previa notificación al Servicio de Rentas Internas. Una vez cada tres años en circunstancias especiales el Director del SRI puede autorizar la devolución total o parcial del anticipo mínimo no compensado.

12. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante los años 2015 y 2014 los principales saldos y transacciones con partes relacionadas corresponden y fueron realizadas en términos generales, en condiciones similares a las realizadas con terceros, y se detallan a continuación:

RAMILA S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**
