

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima, bajo la denominación de CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.

El 17 de noviembre de 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de abril de 2001 bajo el número de inscripción 14088 de fojas 12744 a 12755.

Según resolución No. 01-G-U-0001570 de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros fecha 19 de febrero de 2001.

Presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Su actividad principal es la fabricación de fundas plásticas, importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, fabricación y concesión de plantas eléctricas, turbinas, motores de combustión interna; toda clase de productos plásticos para uso doméstico, industrial y comercial. Entre otros estipulados en el artículo segundo – objeto, de la escritura de constitución de la compañía.

AUMENTO CAPITAL SOCIAL. La compañía según resolución No. 09-G-DIC-0001182 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros fecha 2 de marzo de 2009, aprueba el aumento de capital y reforma del estatuto, por US\$ 5.200,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía según resolución No. SC-U-DIC-G-090006018 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros fecha 30 de septiembre de 2009, aprueba el aumento de capital y reforma del estatuto, por US\$ 37.294,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía según resolución No. SC-U-DIC-G-11 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros fecha 3 de mayo de 2011, aprueba el aumento de capital y reforma del estatuto, por US\$ 50.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Con fecha 8 de septiembre de 2015, procede mediante escritura pública de aumento de capital y reforma del estatuto, por US\$ 35.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, ordinarias y normativas de US\$ 1,00 cada una la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 9 de septiembre de 2015 fojas 6.616 a 6.632 con el número de inscripción registro industrial 254.

CAPITAL SOCIAL. La compañía al 31 de diciembre de 2018, presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 128.294,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ciento veintiocho mil doscientos noventa y cuatro acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 dólares cada una este es aportado por los accionistas.

Mauro Tama Mendoza es propietario de 64,147 acciones y

Graciela Vélez Erazo es propietaria de 64,147 acciones

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 *Declaración de cumplimiento* - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

**CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.2 *Moneda funcional* - La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 *Bases de preparación* - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos activos financieros que son medidos a su valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 *Activos financieros* - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

2.5 *Propiedades y equipos*

2.5.1 *Medición en el momento del reconocimiento* - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 *Medición posterior al reconocimiento* - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo se registra pérdidas por deterioro de valor de activos.

2.5.3 *Método de depreciación y vidas útiles* - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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.

	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	50
Muebles y enseres	10
Máquinas y equipos	10
Instalaciones	10
Equipo de computación y comunicación	3

2.6 *Cuentas por pagar* - Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.7 *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 imponibles o

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

- 2.8 *Reconocimiento de ingresos* - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que se pueda otorgar.
- 2.9 *Gastos* - Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde al valor en efectivo que se encuentra en bancos de la compañía.

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
CAJA	-		108,824.58
BANCOS	19,847.75	C-1	8,973.86
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	19,847.75	(+)	117,798.44

C.1 El detalle de las instituciones financieras donde se mantiene el efectivo de la compañía son las siguientes:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
BANCOS			
Banco Guayaquil	17,512.53		8,705.67
Banco Pichincha	2,167.69		98.81
Banco Internacional	0.30		2.15
Banco del Austro	167.23		167.23
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	19,847.75	(+)	8,973.86

D. ACTIVOS FINANCIEROS

Incluye Cuentas por Cobrar a clientes, crédito tributario con la administración tributaria.

La compañía tiene como política contable no aplicar la provisión por deterioro de la cartera debido a que la misma no presenta valores incobrables.

**CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes	360,605.18	366,064.16
Otros	20,294.85	95,560.65
CRÉDITO TRIBUTARIO		
ISD	41,764.44	42,850.53
Crédito Tributario (Retenciones Fuente)		25,760.09
Crédito Tributario (Retenciones Fuente)	29,129.09	
Crédito Tributario Iva (Adquisiciones)	9,456.75	1,242.01
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>461,250.31</u>	<u>531,477.45</u>

E. INVERSIONES

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
INVERSIONES		
Activos disponible para la venta	10,048.21	12,048.21
TOTAL DE INVERSIONES MANTENIDOS PARA LA VENTA	<u>10,048.21</u>	<u>12,048.21</u>

F. INVENTARIOS

Constituye los inventarios registrados al costo. La compañía tiene como política contable no aplicar la provisión por deterioro de los inventarios.

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
INVENTARIOS		
Inventarios	345,539.97	89,015.69
Mercaderías en tránsito	374.01	662.67
TOTAL DE INVENTARIOS	<u>345,913.98</u>	<u>89,678.36</u>

**CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

G. GASTOS ANTICIPADOS

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
ACTIVO DIFERIDO			
Seguros pagados por anticipado	18,837.95		19,131.73
Anticipos de Clientes	142,419.63		
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	<u>161,257.58</u>	(+)	<u>19,131.73</u>

H. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran los bienes propiedad de la compañía

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Terrenos	105,000.00		105,000.00
Edificios	190,114.96		190,114.96
Instalaciones			
Vehículos	110,580.64		100,580.64
Equipo de Computo	16,053.60		16,053.60
Equipo de Oficina			
Muebles y Enseres	7,129.00		7,129.00
Maquinarias	364,064.07		315,741.53
Sistema de Software			
	<u>792,942.27</u>		<u>734,619.73</u>
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-396,951.00</u>		<u>-349,637.03</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>395,991.27</u>		<u>384,982.70</u>

I. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde el valor de proveedores, obligaciones en IESS,

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABÉ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores Locales	143,861.36	290,990.19
Proveedores del exterior	522,621.52	173,268.25
Anticipo de Clientes		308.00
Obligaciones Bancarias	67,878.62	174,354.65
Obligaciones Tributarias	1,346.32	
Provisiones		8,821.20
Obligaciones con el IESS	8,247.27	9,402.58
Otros Pasivos	548.57	30,583.67
Participación Utilidades	4,394.97	4,118.37
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	748,898.63	691,846.91

J. OBLIGACIONES BANCARIAS

Se registra la parte a largo plazo de los préstamos bancarios con los Bancos Pichincha y Guayaquil

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PASIVO A LARGO PLAZO		
Obligaciones Bancarias	320,834.16	123,218.93
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	320,834.16	123,218.93

K. PATRIMONIO

Corresponde a 128,294 acciones nominativas a \$1.00 propiedad de 64,147 accioneros de Mauro Ivan Tama Mendoza y 64,147 acciones de Graciela Elizabeth Vélez Erazo.

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PATRIMONIO		
Capital social	128,294.00	128,294.00
Reserva legal	34,421.63	32,292.50
Utilidad acumulada años anteriores	158,227.44	167,093.47
Utilidad del ejercicio	3,633.20	12,371.08
TOTAL PATRIMONIO	324,576.27	340,051.05

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

L. INGRESOS

El detalle de los ingresos ordinarios es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
VENTAS		
Ingresos Ordinarios	<u>3,118,701.32</u>	<u>2,812,322.09</u>
TOTAL VENTAS	<u>3,118,701.32</u>	<u>2,812,322.09</u>

Sobre el cuales se determina el siguiente costo de venta:

COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	<u>2,154,135.22</u>	<u>1,821,606.16</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>2,154,135.22</u>	<u>1,821,606.16</u>

M. GASTOS

El detalle de gastos de operación es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y beneficios Sociales	447,177.68	483,863.74
Impuestos	10,279.02	4,916.00
Otros Gastos	389,262.47	422,454.76
Provisión de cuentas incobrables	0.00	862.30
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>47,313.97</u>	<u>44,071.30</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>894,033.14</u>	<u>956,168.10</u>

N. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de gastos de operación es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses Bancarios	42,309.04	15,162.43
Intereses a Terceros		<u>8,040.81</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>42,309.04</u>	<u>23,203.24</u>

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

O. IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio	\$	29,299.81
(-) Participación a Trabajadores	\$	4,394.97
(-) Otras rentas exenta	\$	-
(+) Gastos no deducibles	\$	-
Utilidad Gravable	\$	24,904.84
Impuesto a la Renta por Pagar según libros	\$	6,226.21
(-) saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	\$	20,379.62
Anticipo determinado año 2018	\$	20,379.62
(=) saldo del anticipo pendiente de pago	\$	20,379.62
(-) Retenciones en la fuente se han efectuado en el 2018	\$	29,129.09
(-) Crédito Tributario ejercicios anteriores		
(-) Crédito Tributario por ISD	\$	62,144.02
(-) Retenciones por dividendos anticipados	\$	-
Saldo a favor del contribuyente	\$	(70,893.49)

P. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración en marzo 15 del 2019, por la Junta de Accionistas sin modificaciones.