

RAFAEL CARDENAS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.- INFORMACIÓN GENERAL:

RAFAEL CARDENAS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., es una compañía limitada constituida en la República del Ecuador y que inicia sus actividades el 1 de febrero del 2011. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Quito, CAYAMBE, Calle JUNIN OE4-03 y AV. NATALIA JARRIN

1.1.- Objeto Social: Su actividad económica principal son las Actividades de construcción, actividades de Ingeniería Civil, alquiler de Maquinaria Pesada.

La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

2.- BASES DE ELABORACIÓN:

2.1.- Bases Contables:

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para las PYMES**) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que es de aplicación obligatoria en nuestro país desde el año 2012 según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Estos estados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y aplicando el principio contable del costo histórico. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

La preparación de los Estados Financieros conforme con la NIIF para las Pymes, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, así como de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2.- Responsabilidad de la Información:

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.3.- Moneda Funcional:

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en **dólares americanos** que es la moneda funcional del Ecuador.

2.4.- Período Contable:

El Estado de Situación Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2018 y el Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2018 no se ha registro movimiento financiero.

	2017	2018
Banco	5,875.72	0.00
Saldo Final:	5,875.72	0.00

RAFAEL CARDENAS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 2.- CUENTAS Y DCTOS X COBRAR-CLIENTES:

Se registran las ventas a clientes no relacionados que se realizan en condiciones normales de crédito (30 días) y los saldos no incluyen intereses.

	2017	2018
Otras cuentas por cobrar	19.086.20	0.00
Saldo Final:	19.086.20	0.00

NOTA 3.- INVENTARIO:

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio exceptuando los Materiales y Suministros y la Mercadería en Tránsito.

	2017	2018
Inventario de Repuestos y Herramientas	14.798.24	0.00
Saldo Final:	14.798.24	0.00

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se ha registrado los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la renta, así como los anticipos pagados por concepto de impuesto a la renta.

DETALLE	2017	2018
Crédito Tributario IVA	1.804.24	0.00
Crédito Tributario I.R	2.191.16	0.00
Crédito IR año anterior	980.18	0.00
Saldo Final	4.975.58	0.00

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Esta cuenta contiene los bienes muebles e inmuebles, adquiridos por la empresa con carácter permanente y que son utilizados en las operaciones ordinarias o que se utilizan con propósitos administrativos. Su costo ha sido medido con fiabilidad.

	2017	2018
Muebles y Enseres	3.729.66	0.00
Maquinaria y Equipo	6.219.47	0.00
Equipo de Computación	7.357.62	0.00
Vehículo	264.000.00	0.00
Repuestos y Herramientas	19.194.49	0.00
Saldo Final:	300,501.24	0.00

RAFAEL CARDENAS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 6.- Depreciación y Deterioro Acumulados:

	2017	2018
(-)Depreciación Muebles Y Enseres	1.691.81	0.00
(-)Depreciación Maquinaria y Equipo	2.475.64	0.00
(-)Depreciación Equipo de Computación	3.936.74	0.00
(-)Depreciación Vehículo Equipo de Transporte	157.761.91	0.00
(-) Depreciación Repuestos y Herramientas	720.05	0.00
Saldo Final:	166.586.15	0.00

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR:

Se registran las obligaciones presentes contraídas por la empresa con los proveedores de bienes y servicios. Estas compras se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos no incluyen intereses, también tenemos los préstamos de instituciones financieras, son adquiridas como ayuda para el normal desenvolvimiento de las actividades de la empresa

	2017	2018
Proveedores locales:	7.504.20	0.00
Préstamos Financiero	5.277.82	0.00
Otras cuentas y doc por pagar	10.422.36	0.00
Saldo Final:	23.204.38	

NOTA 8.- PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS:

	2017	2018
Anticipo de clientes	5.030.00	0.00
Saldo Final:	5.030.00	0.00

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Estas cuentas contienen las obligaciones presentes contraídas por la empresa por impuestos fiscales y fiscales, los beneficios sociales a los que tienen derecho los empleados según disposiciones del código de trabajo en vigencia y otras cuentas relacionadas.

	2017	2018
Impuesto a la Renta del Ejercicio	3.391.23	0.00
less por Pagar.	403.72	0.00
Beneficio a empleados	2.119.01	0.00
Fondos de Reserva	94.82	0.00
Préstamo Quirografario	220.35	0.00
Participación Trabajadores por pagar del Ejer	2.720.24	0.00
Liquidaciones personal por pagar	408.12	0.00
Préstamo Banco Fomento	40.478.93	0.00
Saldo Final	9.357.49	0.00

RAFAEL CARDENAS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 2.- PATRIMONIO NETO:

El capital de la compañía es de \$ 1.000 y se encuentra totalmente integrado y pagado,

	2017	2018
Capital Suscrito y asignado	1,000.00	1,000.00
Aporte de Socios	65,200.00	0.00
Reserva Legal	843.85	843.85
Ganancias Acumuladas	28,925.60	0.00
Pérdidas acumuladas	(-) 7,730.50	- 0.00
Ganancias Neta del Ejercicio	11,422.28	0.00
Pérdida Neta del Periodo	0.00	(-) 1,843.85
Saldo Final:	99,661.23	0.00

NOTA 3.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Dentro de esta cuenta se encuentran todos los ingresos percibidos por las actividades comerciales, netamente con el giro del negocio.

	2018 USD
Ventas Locales	97,383.97
Saldo Final:	97,383.97

NOTA 4.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Estos gastos se presentan de acuerdo a la "función de los gastos o método del costo de ventas", los costos y gastos han sido registrados con el principio del devengado.

	2018 USD
Costos y Gastos	101,186.44
Saldo Final:	101,186.44

3.- HECHOS POSTERIORES:

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de **RAFAEL CARDENAS CONSTRUCCIONES CIA. LTDA**, o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 15 de marzo del 2019, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios.

4.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 15 de marzo del 2019.

Atentamente,


Elena Erazo Gallardo

CONTADORA

RUC # 1709013617001