



CONSULTORA Y CONSTRUCTORA RODRIGUEZ ZARATE CIA LTDA

RUC: 1191740307001

Telf.: 072550075-Cel: 0983364319

Loja – Ecuador

**CONSULTORA Y CONSTRUCTORA RODRIGUEZ ZARATE CIA. LTDA.**

**NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

(Cifras expresadas en USA- dólares)

### **1. INFORMACIÓN:**

La **Consultora y Constructora Rodríguez Zárate Cía. Ltda.** Es una empresa dedicada a la Construcción de Obras Civiles y Arquitectónicas, constituida el 03 de mayo del 2011; ubicada en la Avenida Cuxibamba entre Tulcan e Ibarra perteneciente a la Parroquia del Valle.

Los Estado Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fueron aprobados por la Junta de Socios el 31 de Enero del 2014.

### **2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los Estado Financieros de la **Consultora y Constructora Rodríguez Zárate Cía. Ltda.** han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **3. POLITICAS CONTABLES**

La moneda funcional de la **Consultora y Constructora Rodríguez Zárate Cía. Ltda.** es el dólar de los estados unidos de Norte América.

El Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Las 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 clasifican como activos no corrientes.

Los Inventarios son presentados al costo de adquisición.

La Propiedad Planta y Equipo se medirán inicialmente por su costo.

La Medición posterior al reconocimiento inicial la Propiedad Planta y Equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los Métodos de Depreciación y vidas útiles:

---

DISEÑO-----PLANIFICACION -----CONSTRUCCION

Dirección: Av. Cuxibamba 05-05 E/ Tulcán e Ibarra

E-mail: rz\_cialtda@hotmail.com



**CONSULTORA Y CONSTRUCTORA RODRIGUEZ ZARATE CIA LTDA**

**RUC: 1191740307001**

Tel.: 072550075-Cel: 0983364319

Loja – Ecuador

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presenta las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <b>CUENTA</b>          | <b>VIDA UTIL (EN AÑOS)</b> |
|------------------------|----------------------------|
| Equipos de Computación | 3 años                     |
| Vehiculos              | 5 años                     |
| Muebles y Enseres      | 10 años                    |
| Herramientas           | 10 años                    |
| Maquinaria             | 10 años                    |

#### **4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

En esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 tenemos un saldo de 1929.46 en efectivo; 851.49 en la cuenta de Bancos: Banco de Loja 1066.35, Banco de Pichincha 11.62 dando un total en Efectivo y sus equivalentes de 1929.46

#### **5. MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN**

En la cuenta de Materiales de Construcción existen los siguientes saldos:

|           |                  |          |
|-----------|------------------|----------|
| 1.1.05.01 | OBRAS EN PROCESO | 59289.56 |
|-----------|------------------|----------|

En la cuenta 1.1.05.01 Obras en Proceso el saldo de 59259.56, debido a que en esta cuenta se registra el material que se compra para la construcción de la casas en el Proyecto Ciudad Alegría.

#### **6. CUENTAS POR COBRAR**

En la Cuentas por Cobrar Clientes es de servicios que se han prestado en el transcurso del año, los mismos que se espera recaudar en los seis primeros meses del año siguiente.

---

**DISEÑO-----PLANIFICACION -----CONSTRUCCION**

Dirección: Av. Cuxibamba 05-05 E/ Tulcán e Ibarra

E-mail: rz\_cialtda@hotmail.com



CONSULTORA Y CONSTRUCTORA RODRIGUEZ ZARATE CIA LTDA

RUC: 1191740307001

Telf.: 072550075-Cel: 0983364319

Loja – Ecuador

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo Iva Retenido 30%; 5078.77 (Cinco mil setenta y ocho con 77/100), Anticipo Retenciones en la Fuente 1%; 1804.63 (Mil ochocientos cuatro con 63/100 centavos), Retenciones en la Fuente 2%; 18.20 (Diez y ocho con 20/100 centavos) y Anticipo del Impuesto a la Renta el valor de 1806.84 (Mil ochocientos seis con 84/100).

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Resumen de la Propiedad Planta y Equipo:

|   |                    |
|---|--------------------|
| Muebles y Enseres                       | \$ 1562.16         |
| Equipo de Computación                   | \$ 2094.88         |
| Vehículos                               | \$ 20484.36        |
| Maquinaria                              | \$ 7328.12         |
| Herramientas                            | \$ 2043.01         |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTAL Y EQUIPO</b> | <b>\$ 33512.53</b> |

## 9. OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalles de las Obligaciones Corrientes:

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Con la Administración Tributaria | \$ 2838.88 |
| Con el IESS                      | \$ 524.60  |

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La Consultora y Constructora Rodríguez Zárate Cía. Ltda. Tiene cuentas por pagar a proveedores el valor de 9585.65, de este monto 6574.20 (Seis mil quinientos setenta y cuatro con 20/100 centavos) están registrados en la cuenta de cheques girados y no cobrados y la diferencia que es a corto plazo con casas comerciales que nos dan crédito de uno a tres meses.

La Cuenta Anticipo Clientes es de los contratos adjudicados por las siguientes instituciones:

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| EMPRESA PUBLICA MUNIC. VIVIEN | 41533.59 |
|-------------------------------|----------|

DISEÑO-----PLANIFICACION -----CONSTRUCCION

Dirección: Av. Cuxibamba 05-05 E/ Tulcán e Ibarra

E-mail: rz\_cialtda@hotmail.com



CONSULTORA Y CONSTRUCTORA RODRIGUEZ ZARATE CIA LTDA

RUC: 1191740307001

Telf.: 072550075-Cel: 0983364319

Loja – Ecuador

### 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En la cuenta, cuentas por pagar otros con un saldo al 31 de diciembre del 2013 de 45365.91(Cuarenta y cinco mil trescientos sesenta y cinco con 91/100) es de dinero que hemos sacado prestado para poder cumplir con los plazo de los contratos; ya que las planillas no han sido canceladas a tiempo de los contratos vigentes; por tal motivo la compañía se ha visto en la necesidad de pedir dinero a terceras personas.

Tenemos la cuenta Importadora Tomebamba que es una obligación a largo plazo que la Compañía tiene con Importadora Tomebamba, la misma que sirvió para financiar la compra del único vehículo que tiene nuestra empresa.

Además en este año tenemos una deuda con el Banco de Loja por el valor de 18992.62 (diez y ocho mil novecientos noventa y dos con 62/100) saldo al 31 de diciembre del 2013, el mismo que será cancelado en un plazo de dos años.

### 12. PATRIMONIO

El Patrimonio está compuesto por las siguientes cuentas:

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Capital                       | \$400.00  |
| Reserva Legal                 | \$947.10  |
| Utilidades de Años Anteriores | \$4727.18 |
| Utilidad en el Periodo        | \$8782.47 |

### 13. INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2012 la **Consultora y Constructora Rodríguez Zárate Cía. Ltda.** registro las siguientes ventas en la cuenta 4.1.01 Contratos de Construcción:

|             |                                  |          |
|-------------|----------------------------------|----------|
| 30-Ene-2012 | FAC. VTA. 6 IESS                 | 84129,04 |
| 20-Mar-2012 | IESS DIRECCION GENERAL LOJA      | 3689,44  |
| 14-May-2012 | MUNICIPIO DE LOJA                | 30209,96 |
| 21-Jun-2012 | MUNICIPIO DE LOJA                | 8083,23  |
| 31-Jul-2012 | MUNICIPIO DE LOJA                | 12282,18 |
| 13-Nov-2012 | FAC. VENTA 101 MUNICIPIO DE LOJA | 6401,35  |
| 28-Dic-2012 | FACT. NRO. 104-106               | 4200,00  |

DISEÑO-----PLANIFICACION -----CONSTRUCCION

Dirección: Av. Cuxibamba 05-05 E/ Tulcán e Ibarra

E-mail: rz\_cialtda@hotmail.com



CONSULTORA Y CONSTRUCTORA RODRIGUEZ ZARATE CIA LTDA

RUC: 1191740307001

Telf.: 072550075-Cel: 0983364319

Loja – Ecuador

|             |                    |         |
|-------------|--------------------|---------|
| 28-Dic-2012 | FACT. NRO. 104-106 | 6000,00 |
|-------------|--------------------|---------|

#### 14. GASTOS

|        |                                |           |
|--------|--------------------------------|-----------|
| 5.1.01 | COSTO DE VENTAS                | 113474.36 |
| 5.2.   | GASTOS DE VENTA CONTRATOS      |           |
| 5.2.01 | SUELDOS Y SALARIOS             | 7874.32   |
| 5.2.02 | APORTE PATRONAL                | 956.74    |
| 5.2.04 | DECIMO TERCER SUELDO           | 289.67    |
| 5.2.05 | DECIMO CUARTO SUELDO           | 489.37    |
| 5.2.09 | MANO DE OBRA PROYECTOS         | 174,18    |
| 5.2.11 | SEGURO DE SALUD TIEMPO PARCIAL | 3.33      |

**TOTAL COSTOS DE CONSTRUCCIÓN** **\$123261.97**

#### Gastos de Personal Administrativo

|            |                      |          |
|------------|----------------------|----------|
| 5.3.01     | GASTOS DE PERSONAL   |          |
| 5.3.01.001 | SUELDOS Y SALARIOS   | 12521.27 |
| 5.3.01.002 | APORTE PATRONAL      | 1521.43  |
| 5.3.01.004 | DECIMO TERCER SUELDO | 793.13   |
| 5.3.01.005 | DECIMO CUARTO SUELDO | 758.78   |

**TOTAL GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO** **\$15594.61**

#### Otros Gastos Administrativos

|            |                         |                |
|------------|-------------------------|----------------|
| 5.3.02.    | <b>Servicios Varios</b> | <b>9246.32</b> |
| 5.3.02.004 | CELULAR                 | 41.05          |
| 5.3.02.005 | HONORARI PROFESIONALES  | 222.22         |
|            | MANTENIMIENTO Y         |                |
| 5.3.02.007 | REPARACIONES            | 2038.03        |
| 5.3.02.008 | IMPUEST. CONTR. Y OTROS | 143.73         |
| 5.3.02.010 | COMBUSTIBLES            | 1860.92        |
| 5.3.02.011 | LUBRICANTES             | 20.97          |
| 5.3.02.012 | SEGUROS Y REASEGUROS    | 3815.62        |

**DISEÑO**-----**PLANIFICACION**-----**CONSTRUCCION**

Dirección: Av. Cuxibamba 05-05 E/ Tulcán e Ibarra

E-mail: rz\_cialtda@hotmail.com



CONSULTORA Y CONSTRUCTORA RODRIGUEZ ZARATE CIA LTDA

RUC: 1191740307001

Telf.: 072550075-Cel: 0983364319

Loja – Ecuador

|            |                              |                 |
|------------|------------------------------|-----------------|
| 5.3.02.013 | GASTOS DE GESTION            | 94,99           |
| 5.3.02.015 | NOTARIOS Y REGISTRADORES     | 115.78          |
| 5.3.02.016 | GASTOS DE CORRESPONDENCIA    | 1.50            |
| 5.3.02.017 | IMPRESION Y RERODUCCION      | 223.08          |
| 5.3.02.018 | ALIMENTACION                 | 154.08          |
| 5.3.02.019 | TRANSPORTE                   | 40.00           |
| 5.3.02.020 | OTROS SERVICIOS              | 186.08          |
| 5.3.02.024 | SOAT                         | 63.09           |
| 53.02.025  | MATRICULACION VEHICULAR      | 220.18          |
| 5.3.03.    | <b>Gastos de Suministros</b> | <b>616.12</b>   |
| 5.3.03.001 | SUMINISTROS DE OFICINA       | 458.70          |
| 5.3.03.002 | UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA    | 41.17           |
| 5.3.03.003 | HERRAMIENTAS                 | 116.25          |
| 5.3.04.    | <b>Otros Gastos Varios</b>   | <b>13808.39</b> |
| 5.3.04.001 | GASTOS NAVIDEÑOS             | 192.00          |
| 5.3.04.003 | OTROS GASTOS VARIOS          | 1701.95         |
| 5.3.04.004 | DEPRECIACIONES               | 7969.42         |
| 5.3.04.005 | GASTOS NO DEUDCIBLES         | 2081.13         |
| 5.3.04.006 | INTERESES PRESTAMOS          | 1863.89         |
| 5.3.05.    | <b>Gastos Financieros</b>    | <b>1439.81</b>  |
| 5.3.05.001 | COMISIONES BANCARIAS         | 84.71           |
| 5.3.05.002 | SERVIICIOS BANCARIOS         | 3.00            |
| 5.3.05.003 | INTERESES SOBREGIROS         | 628.60          |
| 5.3.05.004 | INTERESES PRESTAMOS          | 561.50          |
| 5.3.05.005 | CHEQUERA                     | 162.00          |

La Cuentas Otros Servicios corresponde a gastos que no existen una cuenta específica para dicho gastos pero tienen que ver con la parte operativa y administrativa de la empresa.

#### CONTINGENCIAS, INDEMNIZACIONES, JUICIOS Y LITIGIOS

Al 31 de Diciembre del 2013, la Administración de la Facultad no conoce litigios, reclamos, contingencias, obligaciones contractuales o sentencias en contra de la **Consultora y Constructora Rodríguez Zárate Cía. Ltda.** que pudieran afectar o requerir revelación en los Estados Financieros.

#### 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (31 de Enero del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

---

DISEÑO-----PLANIFICACION -----CONSTRUCCION

Dirección: Av. Cuxibamba 05-05 E/ Tulcán e Ibarra

E-mail: rz\_cialtda@hotmail.com



CONSULTORA Y CONSTRUCTORA RODRIGUEZ ZARATE CIA LTDA

RUC: 1191740307001

Telf.: 072550075-Cel: 0983364319

Loja – Ecuador

## 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 han sido aprobados por el por la junta accionistas el 31 de enero del 2014.



Michael D. Rodríguez Gaona

GERENTE

*Adelaida Catherine Zárate Ordóñez*

CONTADOR - AUDITOR

RUC. 1191740358001



Lic. Adelaida C. Zárate Ordoñez

CONTADORA

---

DISEÑO-----PLANIFICACION-----CONSTRUCCION

Dirección: Av. Cuxibamba 05-05 E/ Tulcán e Ibarra

E-mail: rz\_cialtda@hotmail.com