

CONSULTORA Y CONSTRUCTORA RODRIGUEZ ZARATE CIA. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Cifras expresadas en USA- dólares)
1. INFORMACIÓN:

La Consultora y Constructora Rodriguez Zarate Cia. Ltda., es una compañía dedicada a la Construcción de Obras Civiles y Arquitectónicas, constituida el 3 de mayo del 2011; ubicada en la Avenida Cuxbamba 05-05 entre Tulcán e Ibarra perteneciente a la Parroquia Valle.
Los Estado Financieros al 31 de Diciembre del 2014 fueron aprobados por la Junta de Socios el 12 de febrero del 2015.

2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estado Financieros de la Consultora y Constructora Rodriguez Zarate Cia. 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 Rodriguez Zarate Cia. Ltda., es el dólar de los estados unidos de Norte America.
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:

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:

VIDA UTIL (EN AÑOS)

3 años
5 años
10 años
10 años
10 años

4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

En esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 tenemos un saldo de \$ 630.79 en efectivo; \$ 5779.01 en la cuenta de Bancos: Banco de Loja \$ 3719.92, Banco de Pichincha \$ 28.64, Banco de Guayaquil \$ 2030.45 dando un total en Efectivo y sus equivalentes de \$ 6409.80.

5. OBRAS EN CONSTRUCCION

Se encuentran las siguientes cuentas:
Obras en Proceso tiene un valor de \$ 33794.03, registra las compras de materiales que serán utilizados en las obras que están en curso.

6. CUENTAS POR COBRAR

La cuenta **Clientes** corresponde al saldo pendiente de cobro al Empresa Pública de Vivienda Municipal VIVEM EP por el valor de \$ 676.77; **Cuentas por cobrar:** Cta. por Cob. Carolina Zarate \$ 5656.11, por concepto facturas venta; Cta. por Cob. Rodríguez Calle \$ 18217.59, son de valores prestados a las compañías relacionadas; Cta. por Cob. Carolina Zarate \$ 3200.00, por concepto de préstamos otorgados y Cta. por cobrar Varas \$ 6890.96, los mismos que serán recuperados en un corto plazo.

En la cuenta **Anticipo a Proveedores** \$ 1870.01, corresponden a valores entregados a proveedores locales los cuales serán recuperados en el corto plazo en el momento que devenguen el anticipo.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que corresponden a la cuenta **Ant. Ret. Fte. 1% \$ 729.60 y Ant. Ret. Fte. 2% el valor de \$ 1300.00; Anticipo IVA Retenido 30% \$ 520.71 y Anticipo IVA Retenido 70% \$ 2541.56; Anticipo Impuesto a Renta \$ 31.64.**

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Resumen de la Propiedad Planta y Equipo:

Muebles y Enseres	\$ 2200.73
Equipos de Oficina	\$ 2577.89
Equipo de Computación	\$ 7354.55
Maquinaria	\$ 8577.12
Vehículos	\$ 27933.17
Herramientas	\$ 2489.52
Dep. Acum. Muebles y Enseres	\$ -342.48
Dep. Acum. Equipos de Oficina	\$ -45.03
Dep. Acum. Equipos de Computación	\$ -3764.61
Dep. Acum. Vehículos	\$ -13035.41



Dep. Acum. Maquinaria	\$ -2096.00
Dep. Acum. Herramientas	\$ -610.17
TOTAL PROPIEDAD PLANTAL Y EQUIPO	\$ 31239.28

9. OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalles de las Obligaciones Corrientes:

Con los empleados (Decimo cuarto sueldo)	\$ 311.67
Con la Administración Tributaria	\$ 2063.61
Con el IESS	\$ 580.46

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La Consultora y Constructora Rodriguez Zarate Cia. Ltda., tiene cuentas por pagar a **PROVEEDORES** el valor de \$ 2678.86, el mismo que es a corto plazo y es con casas comerciales que nos dan crédito de uno a tres meses.

En este periodo se realizo un ajuste a los **CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS**, por el valor de \$ 2243.66, valor que corresponde a los cheques entregados a los proveedores que están pendientes de cobro.

La cuenta **CUENTAS POR PAGAR VARIAS** registro los préstamos recibidos por terceras personas los mismos que son a corto plazo, tiene un saldo de \$ 26830.90.

Cuenta por pagar a la **CONST. RODRIGUEZ GAONA CIA. LTDA.**, registra los préstamos recibidos por compañías relacionadas por el valor de \$ 11055.94.

ANTICIPO CLIENTES POR PAGAR, en la cuenta Universidad Nacional de Loja tiene un valor de \$ 11255.74, anticipo recibo por contratos de construcción.

11. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

La cuenta **Importadora Tomebamba** tiene el saldo de \$ 5467.03, **Préstamo Banco de Loja** por el valor de \$ 14672.23, **Préstamo Banco de Guayaquil** \$ 20000.00.

12. PATRIMONIO

El Patrimonio está compuesto por las siguientes cuentas:

Capital	\$ 400.00
Reserva Legal	\$ 1188.85
Ganancias Acumuladas	\$ 9850.36
Utilidad en el Periodo	\$ 4478.75

13. INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2014 corresponden al ingreso por los contratos celebrados con: Empresa Pública Municipal de Vivienda VIVEM EP y Coord. Zonal 7 del Ministerio de Educación a los cuales se les ha facturado por el valor total de \$ 137965.22. En la cuenta Alquiler de Maquinaria por el valor de \$ 190.00. Total de Ingresos por el valor de \$ 138155.22.

GASTOS

Costos de Construcción:
 Costos de Venta Contratos Construcción
 Sueldos y Salarios
 Aporte Patronal
 Decimo Tercer Sueldo
 Decimo Cuarto Sueldo
 Fondos de Reserva
 Seguro de Salud Tiempo Parcial

\$ 81813.11
 \$ 1981.82
 \$ 240.79
 \$ 99.07
 \$ 215.33
 \$ 119.19
 \$ 11.88
 \$ 84481.19

Gastos de Personal Administrativo
 Sueldos y Salarios
 Aporte Patronal
 Decimo tercer sueldo
 Decimo cuarto sueldo
 Vacaciones
 Seguro de Salud Tiempo Parcial

\$ 18394.21
 \$ 2234.83
 \$ 1016.72
 \$ 832.06
 \$ 225.00
 \$ 39.84
 \$ 22742.66

SERVICIOS VARIOS

Arrendos
 Internet
 Mantenimiento y reparaciones
 Honorarios Profesionales
 Promoción y Publicidad
 Combustible
 Lubrificantes
 Seguros y Reaseguros
 Gastos de Gestión
 Gastos de Viaje
 Notarios y Registradores
 Gastos de Correspondencia
 Impresión y Reproducción
 Alimentación
 Otros Servicios
 Imp. Contribuciones y otros
 Soat
 Matriculación vehicular
 Capacitaciones

\$ 700.00
 \$ 77.68
 \$ 515.69
 \$ 672.22
 \$ 30.00
 \$ 923.79
 \$ 5.36
 \$ 491.62
 \$ 562.21
 \$ 455.15
 \$ 78.40
 \$ 8.71
 \$ 318.97
 \$ 183.77
 \$ 1231.62
 \$ 121.46
 \$ 54.96
 \$ 164.40
 \$ 240.00
 \$ 6836.01

TOTAL DE SERVICIOS VARIOS



GASTOS DE SUMINISTROS
 Suministros de Oficina \$ 716.19
 Útiles de Aseo y Limpieza \$ 51.52
TOTAL GASTOS DE SUMINISTROS \$ 767.71

OTROS GASTOS VARIOS
 Otros Bienes \$ 3329.69
 Depreciaciones \$ 9228.44
 Gastos no deducibles \$ 2508.55
 Intereses Préstamos \$ 1241.33
TOTAL OTROS GASTOS \$16308.01

GASTOS FINANCIEROS
 Comisiones bancarias \$ 25.85
 Servicios Bancarios \$ 36.83
 Intereses Sobregiros \$ 284.87
 Intereses Préstamos \$ 2042.38
 Chequera \$ 150.96
TOTAL GASTOS FINANCIEROS \$2540.89

14. CONTINGENCIAS, INDEMNIZACIONES, JUICIOS Y LITIGIOS

Al 31 de Diciembre del 2014, la Administración de la Facultad no conoce litigios, reclamos, contingencias, obligaciones contractuales o sentencias en contra de la Consultora y Constructora Rodríguez Zarate 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 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014 han sido aprobados por el por la Junta accionistas el 12 de febrero del 2015.

GERENTE
 Michael Danilo Rodríguez Gaona

CONTADORA
 Lic. Adelaida C. Zárate Ordóñez