

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía RODRICAR CÍA. LTDA. fue constituida el 24 de abril de 2012 en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, su objeto principal es: CONSTRUCCIÓN DE OBRAS CIVILES EN GENERAL; ESTO ES EL ESTUDIO, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE CARRETERAS, PUENTES, CANALES DE RIEGO, CAMINOS VECINALES, OBRAS SANITARIAS, OBRAS DE INFRAESTRUCTURA, DE ALCANTARILLADO, DE AGUAS SERVIDAS, DE AGUA POTABLE, CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS, ESCUELAS, VIVIENDAS Y TENDIDOS ELÉCTRICOS; LA COMPRAVENTA, IMPORTACIÓN, DISTRIBUCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN EN GENERAL. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá asociarse e intervenir como socio o accionista en la constitución y o aumentos de capital, adquirir acciones de compañías nacionales o extranjeras afines al objeto, y realizar todos los actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas.

RODRICAR CÍA. LTDA. no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

La emisión de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2015, fue autorizada por la Junta General Extraordinaria Universal de Socios celebrada el 28 de julio de 2017.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (Aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de Noviembre 20 del 2008.

Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se realiza la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

RODRICAR CÍA. LTDA.

ACTIVIDADES DE INGENIERÍA CIVIL Y CONSTRUCCIÓN

1391793243001

MANABÍ, PORTOVIEJO: AUTOPISTA DEL VALLE MANABÍ GUILLEN - 0979674259

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos Financieros.- La entidad reconoce como Activos Financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluyen en Activos Corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los Activos Financieros de RODRICAR CÍA. LTDA. incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras.

Deterioro del valor de los activos financieros.- Al final de cada período sobre el que se informa, RODRICAR CÍA. LTDA. evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un Activo Financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un Activo Financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la pérdida”), y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del Activo Financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financiera significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen emisión de obligaciones, préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras.

Inventarios.- Se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado (MPP).

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Deterioro del valor de los Activos No Financieros.- El valor registrado de los Activos No Financieros es analizado periódicamente para determinar si hay

RODRICAR CÍA. LTDA.

ACTIVIDADES DE INGENIERÍA CIVIL Y CONSTRUCCIÓN

1391793243001

MANABÍ, PORTOVIEJO: AUTOPISTA DEL VALLE MANABÍ GUILLEN - 0979674259

indicios de deterioro de valor del mismo. En caso de existir estos indicios, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objeto de determinar el deterioro de valor sufrido.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los Ingresos y Gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas de bienes se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha transferido.

4. EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE

Saldo al 31 de diciembre de 2015 **USD 1.500,00**

El saldo de esta cuenta se compone de los valores que la entidad mantiene en efectivo al momento del cierre del ejercicio fiscal 2015.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES LOCALES NO RELACIONADAS

Saldo al 31 de diciembre de 2015 **USD 1.100,00**

El saldo de esta cuenta corresponde a los valores que la compañía tiene por cobrar por concepto de prestación de servicios y/o planillas que al corte del ejercicio fiscal no habían sido cancelados a empresas privadas.

6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)

Saldo al 31 de diciembre de 2015 **USD 1.119,96**

El saldo de esta cuenta es fiel reflejo de la suma de los valores por concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le efectuaron a la compañía en cada una de las facturas emitidas durante el ejercicio fiscal 2015.

7. VEHÍCULO, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL

Saldo al 31 de diciembre de 2015 **USD 130.454,00**

El saldo de esta cuenta corresponde al activo fijo adquirido por la compañía.

RODRICAR CÍA. LTDA.

ACTIVIDADES DE INGENIERÍA CIVIL Y CONSTRUCCIÓN

1391793243001

MANABÍ, PORTOVIEJO: AUTOPISTA DEL VALLE MANABÍ GUILLEN - 0979674259

8. DEPRECIACIÓN ACUMULADASaldo al 31 de diciembre de 2015 USD -33.265,77

El saldo de esta cuenta corresponde el valor acumulado de depreciación de los Activos Fijos que posee la compañía y se establece según la siguiente tabla:

ACTIVO FIJO	VALOR
Base Imponible (Compra)	130.454,00
Valor Residual (10%)	-13.045,40
Base para Depreciación	117.408,60
Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2015	-33.265,77
Saldo por depreciar	84.142,83
Valor del activo (residual + saldo por depreciar)	97.188,23

9. CUENTA POR PAGAR COMERCIALES LOCALES NO RELACIONADASSaldo al 31 de diciembre de 2015 USD 5.331,59

El saldo de esta cuenta corresponde a los valores que la compañía tiene por pagar por concepto de adquisiciones a proveedores.

10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIOSaldo al 31 de diciembre de 2015 USD 1.651,57

El valor de esta cuenta corresponde al Impuesto a la Renta Causado del ejercicio 2015, el cual equivale al 25% de la utilidad grabable.

11. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIOSaldo al 31 de diciembre de 2015 USD 1.165,82

Este saldo se compone del 15% del valor de la utilidad del ejercicio del periodo.

12. OTRAS PROVISIONES NO CORRIENTESSaldo al 31 de diciembre de 2015 USD 43.800,00

El saldo de esta cuenta corresponde a la provisión de gastos realizada por la entidad correspondiente a los valores de materiales, combustibles y repuestos que la entidad ha incurrido dentro del periodo 2014 y que serán facturados en los próximos años conforme se vayan cobrando planillas de trabajos realizados.

RODRICAR CÍA. LTDA.

ACTIVIDADES DE INGENIERÍA CIVIL Y CONSTRUCCIÓN

1391793243001

MANABÍ, PORTOVIEJO: AUTOPISTA DEL VALLE MANABÍ GUILLEN - 0979674259

Al cierre del presente ejercicio fiscal ya se ha devengado gran parte de la provisión.

13. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADOSaldo al 31 de diciembre de 2015 USD 400,00

El saldo de esta cuenta se compone por la participación de los socios de la compañía según el siguiente detalle:

APELLIDOS Y NOMBRES	# CEDULA	ACCIONES	VALOR DOLARES	% PARTIC
CAROFILIS HERNÁNDEZ RAFAEL ANDRÉS	1307235075	200	200,00	50 %
RODRÍGUEZ LÓPEZ GONZALO ANDRÉS	1307233468	200	200,00	50 %
		400	400,00	100 %

14. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORESSaldo al 31 de diciembre de 2015 USD 43.604,49

Al final del periodo 2015, el saldo de esta cuenta corresponde a los valores de utilidad acumulados a lo largo de los periodos anteriores a este que no han sido distribuidos.

15. UTILIDAD DEL EJERCICIOSaldo al 31 de diciembre de 2015 USD 4.954,72

Corresponde al resultado del ejercicio fiscal 2015.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros correspondiente al ejercicio fiscal 2015 fueron puestos a consideración de la Junta General y posteriormente Aprobados por la misma según consta en el Acta de Junta General Extraordinaria Universal celebrada el 28 de julio de 2017.

Atentamente.

**LÓPEZ ZAMBRANO HUGO ANTOLÍN****131222796-8****GERENTE GENERAL RODRICA CÍA. LTDA.**