

“CONSTRUCTORES ROCCOSUL CIA LTDA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “ **CONSTRUCTORES ROCCOSUL CIA LTDA.** ”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 12 de abril de 2007, con la Resolución No. 07 Q.I.J. 000369 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de abril de 2007, bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de **CONSTRUCTORES ROCCOSUL CIA LTDA.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 12 de abril de 2007, vence el 12 de abril del 2057.

El objeto social de la compañía es la “Construcción, venta, administración y alquiler de bienes.”

La dirección fiscal de la compañía es en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Cotocollao, barrio Ponciano Alto, calle Mariano Pozo N77-94 y Juan de Selis, edificio Torre Rocazul (2 cuadras del colegio Einstein).

El capital suscrito es de \$ 400,00 (Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo el señor Juan Arnulfo Reinoso Sola.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **CONSTRUCTORES ROCCOSUL CIA LTDA.** Al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

NOMBRAMIENTO	NOMBRE	PERIODO	FECHA DE CADUCIDAD
PRESIDENTE	Juan Arnulfo Reinoso Sola	5 AÑOS	23/01/2023
GERENTE	Guadalupe Reinoso Sola	3 AÑOS	23/02/2022

Los nombramientos de Gerente y Presidente se encuentran vigentes desde su fecha en el Registro Mercantil.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Juan Arnulfo Reinoso Sola	50%	200,00
Guadalupe Angélica Reinoso Sola	50%	200.00
TOTAL		\$ 400,00

2. ACTIVOS

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

CUENTA	31-dic-19
Caja Chica	763.87
Bancos	285.981.42
Inversiones Banco Finca	388.404.07
TOTAL	\$ 675.149.36

- **CAJA CHICA:** Corresponde al Dinero en efectivo que circula mensualmente para gastos de Emergencia del proyecto y anticipos de trabajadores.
- **BANCO:** Corresponde a saldos conciliados en el Banco Pichincha de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.
- **INVERSIONES:** Corresponde a los Certificados de Depósito a Plazo Fijo que mantiene la Empresa Con El Banco Finca.

2.2 ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTA POR COBRAR COMERCIALES

Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

CUENTA	31-dic-19
Cuentas por cobrar Clientes relacionados	7,000.00
Cuentas por cobrar Clientes no relacionados	65,950.00
Otras cuentas por cobrar otras relacionados	560.00
Otras cuentas por cobrar no relacionados	5,176.45
Crédito Tributario Renta	533.18
TOTAL	79,219.63

- **Cuentas por cobrar relacionadas:** Al 31 de diciembre del 2019, Son cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.

- **Cuentas por cobrar No Relacionadas:** Al 31 de diciembre del 2019, Son cuentas por cobrar A clientes por la Compra de Departamentos.
- **Las otras cuentas por cobrar Otras Relacionadas:** Corresponden a cuentas por cobrar al Sr. Santiago Reinos por anticipos.
- **Otras cuentas por cobrar no relacionados:** Corresponden a cuentas por cobrar por Anticipos y Préstamos a Empleados y Anticipados a Proveedores.
- **El Crédito Tributario:** Corresponde al Crédito de IVA de compras e importación de bienes.
- **El crédito tributario de Renta:** Corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

2.3 INVENTARIOS

La cuenta inventarios se considera la contabilización por obra terminada.

CUENTA	31-dic-19
Inventario Parquadero	6,750.00
Inventario de Obras Terminadas para la Venta	2'836,164.67
Obras en construcción Ponceano	671,885.29
TOTAL	3'514,799.96

- **Inventario Parquadero:** La Compañía posee un Parquadero Disponible para la venta.
- **Inventario De Obras Terminadas para la Venta:** Son los Departamentos que posee la Empresa para la Venta del Edificio ROCAZUL IV.
- **Obras En Construcción Ponceano:** Es el terreno que posee la Empresa para la realización de un nuevo proyecto.

2.4 PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

CUENTA	31-dic-19
Provisión Incobrables	0,00
TOTAL	0,00

La Compañía no posee cuentas incobrable por tal razón no se realiza la provisión.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

CUENTA	31-dic-19
Muebles y Enseres	0,00
Vehículos	33,698.76
Maquinaria y Equipo	22,197.39
Equipo de Computación	1,937.48
Depreciaciones	-37,213.21
TOTAL	20,620.42

- El incremento en La propiedad, planta y equipo corresponde a nuevas Adquisiciones Equipo de Computación

PASIVO

2.6 PASIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS	31-dic-19
Cuentas Por Pagar	96.121.57
Otras cuentas por Pagar Relacionadas /Préstamos de accionistas	700,220.63
Otras cuentas por Pagar No Relacionados	167.924,52
Otras cuentas por Pagar No Relacionados / Retenciones por pagar SRI	11.530,42
Obligaciones con Instituciones No Relacionadas / Préstamo CNF	35,827.57
IESS por pagar	861.13
Beneficios Sociales por pagar	2.562,79
TOTAL	1'015.048,63

- Las cuentas por pagar corresponden a Cuentas por pagar a Proveedores y Tarjeta de Crédito
- Las otras cuentas por pagar corresponden a Préstamos por pagar a los accionistas, Préstamo CNF, Tarjeta de Crédito y Préstamos a Terceras Personas, provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria.

2.7 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones a pagar de participación a trabajadores, se detallan a continuación:

CUENTA	31-dic-19
Participación Trabajadores	2.811,73
TOTAL	2.811,73

2.8 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta causado es:

CUENTA	31-dic-19
Impuestos causado	5,718.01
TOTAL	5,718,01

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-19
Utilidad del ejercicio	18,744.88
Participación trabajadores	2.811,73
Utilidad antes de impuesto a la renta	15.933,15
+ Gastos no deducibles locales	6.938,91
Utilidad gravable	22.872,06
Tasa de impuesto a la renta	25%
Impuesto a la renta causado	5.718,02
(-) Retenciones en la Fuente años anteriores	98,59
(-) Retenciones en la fuente Año Actual	434,59
IMPUESTO A PAGAR	5.184,84

2.9 PRÉSTAMOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Los pasivos por obligaciones a pagar de préstamos de largo plazo, se detallan a continuación:

CUENTA	31-dic-19
Guadalupe Reinoso	193.311,28
Juan Reinoso	70.000,00
TOTAL	263.311,28

2.10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los pasivos por obligaciones a pagar de préstamos de largo plazo Con Instituciones Financieras, se detallan a continuación:

CUENTA	31-dic-19
Préstamo CFN	1'106.000,00
TOTAL	1'106.000,00

2.11 PASIVOS DIFERIDOS

Los pasivos Diferidos corresponden a los anticipos recibidos de Clientes, se detallan a continuación:

CUENTA	31-dic-19
Anticipos de Clientes	830.625,00
TOTAL	830.625,00

2.12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

CUENTA	31-dic-19
Jubilación Patronal	1.431,75
Desahucio	1.293,18
TOTAL	2.724,93

2.12 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

CUENTA	31-dic-19
Capital Social	400,00
Aportes futuras capitalizaciones	856.000,00
Reserva Legal	4.857,94
Resultados acumuladas	192.076,71
Adopción NIIF primera vez	
-Resultados del ejercicio	10.215,14
TOTAL PATRIMONIO	1'.063.549,79

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa “**CONSTRUCTORES ROCCOSUL CIA.LTDA**”.

2.13 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$10.215,14 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

CUENTA	31-dic-19
Adopción NIIF primera vez Resultados del Ejercicio	10.215,14
TOTAL	10.215,14

2.14 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

CUENTA	31-dic-19
Ingresos Operacionales	974.742,00
Otros Ingresos	43.744,73
TOTAL	1'018.486,73

Los ingresos operacionales corresponden a la comercialización de venta de inmuebles, supervisión, control, asesoría, elaboración, diseño, investigación y ejecución de proyectos y actividades relacionadas con el marketing, publicidad, comunicación social, relaciones públicas manejo de medios, capacitación e investigación de mercados.

Los Otros Ingresos corresponde a los Rendimientos Financieros que obtenido la empresa por las Pólizas de Inversión y por la diferencias de Cálculos decimales.

2.15 COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gasto de Operación se detallan de la Siguiete Manera:

CUENTA	31-dic-19
Costos	885.662,20
(-) Gastos Administrativos	114.079,65
TOTAL	999.741,85

Atentamente.

PABLO PURUNCAJAS

CONTADOR GENERAL

REG. 0.18881