

REZMALINC S.A.

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019**

Notas	Páginas
1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.	2
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	3
2.1. Moneda funcional y de presentación.	3
2.2. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.	3
2.3. Efectivo.	4
2.4. Inventarios.	4
2.5. Cuentas y Documentos por Cobrar.	4
2.6. Activos por impuestos corrientes.	4
2.7. Propiedad, Planta y Equipo.	4
2.8. Cuentas y documentos por pagar proveedores.	6
2.9. Obligaciones a corto plazo	6
2.10. Anticipos Recibidos de Clientes	6
2.11. Capital social.	6
2.12. Ingresos de actividades ordinarias.	6
2.13. Gastos de administración y ventas.	6
2.14. Medio ambiente.	7
3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.	7
4. INVENTARIOS.	7
5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.	7
6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	8
7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.	8
8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.	9
9. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO.	9
10. ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	9
11. CAPITAL SOCIAL.	10
12. INGRESOS.	10
13. COSTO DE VENTAS.	11
14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	11

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
REZMALINC S.A.
- **RUC de la entidad:**
1792528690001
- **Domicilio de la entidad**
Conocoto, Santa Teresita del Valle Calle Antonio Fabara N11-18 y Emilio Estrada.
- **Forma legal de la entidad**
Sociedad Anónima
- **País de incorporación**
Ecuador
- **Descripción:**

REZMALINC S.A. se constituyó como Sociedad Anónima mediante escritura pública de fecha 15 de octubre del 2014, otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito, la cual fue inscrita adecuadamente en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito, dando origen al funcionamiento legal de la empresa.

El Objeto de la Compañía es:

1. Contratación y ejecución de obras de ingeniería civil tales como viales, urbanas, edificaciones, construcción de puentes, puertos, etc.
2. Estudios topográficos, estudios de suelos, diseños de estructuras de pavimentos y cimentación de obras
3. Control de calidad
4. Fiscalización y supervisión de obras de Construcción, ampliación, explotación y mantenimiento
5. Servicios de albañilería
6. Construcción de obras de arte menor y mayor de hormigón y metálicas
7. Mantenimiento vial
8. Estudios, diseño y construcción de canales de riego
9. Estudios, diseño y construcción de drenaje viales, urbano y rurales
10. Estudios, diseño y construcción de puentes de hormigón y metálicos

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

11. Estudios, diseño y construcción de túneles
12. Estudios, diseño y construcción de viaductos
13. Estudios geológicos y geotécnicos
14. Importación, venta al por mayor y menor de equipo de protección y seguridad
15. Importación, venta al por mayor y menor de equipo caminero
16. Importación, venta al por mayor y menor de materiales geosintéticos
17. Importación, venta al por mayor y menor de maquinaria para la construcción de obras civiles y viales
18. Podrá realizar importación, exportación y comercialización de materias primas, equipos, piezas y repuestos, con el fin de promover el mantenimiento necesario y además realiza suministros de estos ítems cuando así se lo requieran, importación y exportación de bienes tangibles que se relacionen al objeto social de la empresa
19. Podrá celebrar contratos con empresas públicas y privadas, extranjeras o nacionales que se relacionen con su objeto social
20. Podrá participar en licitaciones sea sola o asociándose con otras compañías que complementen el objeto necesario y
21. Podrá realizar consultoría técnica en las actividades conforme a su objeto social en especial la arquitectura e ingeniería civil.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.2. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.3. Efectivo.

La Compañía considera como efectivo los saldos en caja, fondos rotativos y bancos sin restricciones.

2.4. Inventarios.

Son los bienes que se tienen para su comercialización de acuerdo al giro del negocio intermediación del comercio de productos diversos.

2.5. Cuentas y documentos por Cobrar

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación clasificado.

2.6. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.7. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina Propiedad, Planta y Equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como Propiedad, Planta y Equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de las Propiedad, Planta y Equipos representan el valor total de

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de Planta y Equipos se calcula por el método de línea recta.

Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de muebles y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de Propiedad, Planta y Equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

El método de valoración posterior de muebles y equipos es por el modelo del costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los gastos de reparaciones, reubicación de activos muebles y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen y no se reconocerán incrementos en el valor del activo por estos costos a menos que esto prolongue significativamente el valor del activo o su vida útil.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de muebles, equipos y vehículos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para los muebles y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación	Valor residual
Muebles, enseres y equipos de oficina	10	10%	Sin valor res

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.8. Cuentas y documentos por pagar proveedores.

Las cuentas y documentos por pagar proveedores se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas y documentos por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio.

2.9. Obligaciones a corto plazo.

Las obligaciones a corto plazo incluyen aquellas obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.10. Anticipos recibidos de clientes

Son aquellos ingresos que a pesar que se encuentran en las cuentas de la Compañía, no pueden considerarse de su propiedad, pues no se ha realizado la venta del bien.

2.11. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. Se registran de acuerdo a su devengamiento.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la venta de sus bienes cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.13. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.14. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra directamente dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja chica y fondos fijos	0.00	0.00
Bancos	24,158.95	374.52
	24,158.95	374.52

4. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Inventarios	0.00	0.00
	0.00	0.00

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por cobrar Clientes	0.00	68,167.66
	0.00	0.00

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	557.93	587.74
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	4,539.83	269.23
	<u>5,097.76</u>	<u>856.97</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Equipos de computo		1,750.00
Muebles y enseres	1,328.57	178.57
Maquinaria y Equipo	23,235.68	1,490.66
	<u>24,564.25</u>	<u>3,419.23</u>

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Terreno

Mediante Escritura de Compra Venta No. 20191701010P05817 celebrada el día 10 de diciembre de 2019, se compra un terreno ubicado en Conocoto Predio No.124265 de 452m2 Simón Bolívar SN por un valor de total de 70,000.00 para el pago se realizó un préstamo; el cual se detalla a continuación, dicho valor se acordó como inversión para compra del terreno que constarán en el pasivo de la empresa como obligación a pagar como se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA	VALOR	DETALLE
2.3.01.01.03	Préstamo empresa Erika Merino	17,500.00	Depósitos en el Banco Pichincha 1. Día 28/11/2019 Comprobante No. 19300686 Usd 10,000.00 2. Día 29/11/2019 Comprobante No. 258819 Usd 7,500.00
2.3.01.01.04	Préstamo empresa Sandra Merino	17,500.00	Depósitos en el Banco Pichincha 1. Día 28/11/2019 Comprobante No. 17117178 Usd 10,000.00 2. Día 29/11/2019 Comprobante No. 20313729 Usd 7,069.76/ Hon.Cont. 430.24
TOTAL		35,000.00	

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedores locales	5,178.09	10,737.77
	<u>706.15</u>	<u>0.00</u>

9. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue.

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Con la administración tributaria	4,273.20	764.28
Con el IESS	889.54	1,232.16
Sueldos por pagar	13,014.74	6,578.20
	<u>18,177.48</u>	<u>8,574.64</u>

10. ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

REZMALINC S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31,2018
Anticipo clientes	10,000.00	0.00
	10,000.00	0.00

11. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2019 está constituido por 10,800.00 participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de un valor nominal de US\$1 cada una.

ACCIONISTA	CAPITAL
CASCO CARRASCO MARIA CONCEPCIÓN	80.00
PEREZ CASCO JUAN CARLOS	10,720.00
TOTAL	10,800.00

Con fecha 24 de Julio de 2019 se realizó un aumento de capital fue inscrita el Registro Mercantil del Cantón Quito con No. De Repertorio 166166.

12. INGRESOS.

a. Un resumen de Ingresos por actividades ordinarias es como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Venta de Bienes 12%	228,607.36	113.384,14
	228,607.36	113.384,14

b. Un resumen de Otros Ingresos es como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Otros ingresos	21,534.11	5,933.60
	21,534.11	5,933.60

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

13. COSTO DE VENTAS.

Los costos de ventas y producción se detallan a continuación:

	Años terminados en	
	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Compra Base 12% Bienes no Producidos	0.00	0.00
(-) Inventario Final Bienes no Producidos	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Gastos de Administración y Ventas	249.055,85	116.053,35
	<u>249.055,85</u>	<u>116.053,35</u>



Sandra Verónica Merino Casco
CONTADORA