

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31-dic-19	Saldos al 31-dic-18
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>1</u>	107,827	87,763
Cuentas por Cobrar y Otros Documentos por Cobrar	<u>2</u>	3,978,731	4,036,750
Impuestos Corrientes	<u>3</u>	85,123	37,534
Obras en Cosntrucción	<u>4</u>	-	4,781,034
Total Activos Corrientes		4,171,681	8,943,082
Activos No Corrientes			
Propiedades y equipo - Neto	<u>5</u>	11,186,819	5,930,854
Otros Activos No Corrientes	<u>6</u>	800	800
Total Activos No Corrientes		11,187,619	5,931,654
TOTAL ACTIVOS		15,359,300	14,874,736
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Obligaciones Financieras	<u>7</u>	-	115,965
Cuentas por pagar Proveedores	<u>8</u>	615,759	156,775
Impuestos por Pagar	<u>3</u>	45,189	26,474
Otras Obligaciones Corrientes	<u>9</u>	6,578,440	6,542,943
Total Pasivos Corrientes		7,239,389	6,842,157
Pasivos No Corrientes			
Otras Obligaciones no Corrientes	<u>9</u>	7,403,066	7,824,436
Total Pasivos No Corrientes		7,403,066	7,824,436
TOTAL PASIVOS		14,642,455	14,666,593
Patrimonio		716,846	208,143
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		15,359,300	14,874,736

Representante Legal

Contador

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18
Ingresos de actividades ordinarias		1,816,552	4,622,304
Costo de ventas		<u>1,511,133</u>	<u>3,077,034</u>
Margen bruto		305,418	1,545,270
Otros ingresos:			
Ingresos financieros		-	-
Otros		270,955	141,753
Gastos:			
Gastos de administración		327,074	1,461,406
Gastos de venta		-	-
Otros gastos:			
Gastos financieros		16,392	5,459
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas		<u>232,907</u>	<u>220,158</u>
Participación trabajadores		34,936	33,024
Impuesto a las ganancias		<u>50,934</u>	<u>71,214</u>
Utilidad de operaciones continuadas antes de impuestos diferidos		<u>147,037</u>	<u>115,921</u>
Gastos por Impuesto Diferido		139,858	
Ingreso por Impuesto Diferido		777	
Utilidad de operaciones continuadas		<u>7,957</u>	<u>115,921</u>
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
Utilidad de operaciones discontinuadas		-	-
Utilidad neta del ejercicio		<u>7,957</u>	<u>115,921</u>
Otro resultado integral:			
Componentes del otro resultado integral			
Superavit Revaluación PPE		699,288	
Resultado integral total del año		<u><u>707,244</u></u>	<u><u>115,921</u></u>



Representante Legal



Contador

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	Diciembre 31,	
	Año 2019	Año 2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,961,889	(1,083,166)
Clases de cobros por actividades de operación	2,618,523	2,747,945
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,347,568	2,606,192
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscrita	-	-
Otros cobros por actividades de operación	270,955	141,753
Clases de pagos por actividades de operación	3,421,701	(3,747,730)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	3,556,647	(3,590,704)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	(133,946)	(157,026)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscrita	-	-
Otros pagos por actividades de operación	(1,000)	-
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	(83,958)	(86,604)
Otras entradas (salidas) de efectivo	5,623	3,223
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(5,766,156)	(521,570)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	-	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	-	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(5,280,322)	(408,375)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-	-
Compras de activos intangibles	-	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-	-
Compras de otros activos a largo plazo	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	(485,833)	(113,195)
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(175,670)	1,600,834
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	-	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	919,769
Pagos de préstamos	(346,416)	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	170,746	681,066
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20,064	(3,902)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	87,763	91,665
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	107,827	87,763

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)
 (Expresado en dólares)

	Diciembre 31,	
	Año 2019	Año 2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	232,907	220,158
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(200,594)	(104,237)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	24,357	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del pe	-	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajuste por participaciones no controladoras	-	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(50,934)	(71,214)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(34,936)	(33,024)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(139,081)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	5,929,576	(1,199,087)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	531,017	(2,016,112)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	4,781,034	696,689
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	458,985	94,523
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	11,924	4,958
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	146,616	20,856
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	5,961,889	(1,083,166)



Representante Legal



Contador

RUSCELLO CONSTRUUSCELLO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 (Expresado en dólares)

	Capital	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de Capital	Otros Resultado Integrales	Utilidades acumuladas	Total
Saldos al 1 de enero del 2019	355,000	-	1,000	-	-	(147,857)	208,143
Dsminución Aportes Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación Reserva Legal	-	-	5,796	-	-	(5,796)	0
Ajustes años Anteriores	-	-	-	-	-	(198,542)	-198,542
Superavito Revaluación PPE	-	-	-	-	699,288	-	699,288
Utilidad o Pérdida del año	-	-	-	-	-	7,957	7,957
Saldos al 31 de diciembre del 2019	355,000	-	6,796	-	699,288	(344,238)	716,846



Representante Legal



Contador

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA. NOTA 1

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Banco del Pichincha	49,727	584
Banco Internacional	8,417	87,177
Banco del Pacífico	49,683	3
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	107,827	87,763

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA. NOTA 2

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Empresas no Relacionadas locales	241,977	2,129,984
Empresas Relacionadas locales (Ver Nota 10)	2,900,920	1,556,767
Otras Cuentas por Cobrar	-	-
Anticipos Otorgados a Proveedores	835,833	350,000
(-) Provision Cuentas Incobrables	-	-
Total Cuentas por Cobrar	3,978,731	4,036,751

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA. NOTA 3

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Como Crédito Tributario:		
Credito Tributario a Favor IVA	15,773	10,173
Credito Tributario a Favor ISD	-	-
Credito Tributario a Favor Renta	69,349	27,361
Anticipo Impuesto Renta Año Corriente	-	-
Total Activos por impuestos corrientes	85,123	37,534
Como Obligaciones por Pagar:		
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	31,111	12,518
Retenciones en la Fuente de IVA	14,078	13,956
Total Pasivos por impuestos corrientes	45,189	26,474

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA. NOTA 4

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Edificio Boheme	-	4,781,034
Total Cuentas por Cobrar	-	4,781,034

Las obras en construcción fueron transferidas como activo fijo en el año 2019, ya que las mismas están generando un ingreso por arrendamiento por acuerdo contractual.

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA. NOTA 5

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018	Variación
Edificios	5,480,322	-	
Total Propiedad, Planta y Equipo	5,480,322	-	5,480,322
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(24,357)	-	
Total Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	(24,357)	-	
Terrenos	5,730,854	5,930,854	(200,000)
Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo	11,186,819	5,930,854	5,255,965

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Costo:		
Saldo inicial	5,930,854	-
Adiciones	5,480,322	5,930,854
Ventas y bajas	(200,000)	-
Saldo Final Costo	11,211,176	5,930,854
Depreciación acumulada:		
Saldo inicial	-	-
Gasto del año	(24,357)	-
Ventas y bajas	-	-
Ajuste implementación NIIF's	-	-
Otros Ajustes o Reclasificaciones	-	-
Saldo Final Depreciación acumulada	(24,357)	-
Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo	11,186,819	5,930,854

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA. NOTA 6

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Garantías en Arriendo	800	800
Total Activos No Corrientes	800	800

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA. NOTA 7

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Sobregiro Contable Banco del Pichincha	-	115,965
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-	115,965

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA. NOTA 8

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Proveedores No Relacionados Locales	615,759	156,775
Proveedores Relacionados Locales	-	-
Proveedores No Relacionados Exterior	-	-
Proveedores Relacionados Exterior	-	-
Total Cuentas por Pagar Comerciales	615,759	156,775

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA. NOTA 9

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
<i>CORRIENTES:</i>		
Impuesto a la Renta por Pagar el Ejercicio	-	-
Sueldos por Pagar	-	-
15% Participación Laboral	34,936	33,024
Obligaciones con el IESS	16,882	4,958
Por Beneficios de Ley a Empleados	50,971	16,474
Anticipos de Clientes	<u>6,475,651</u>	<u>6,488,487</u>
Total Obligaciones	<u>6,578,440</u>	<u>6,542,943</u>
<i>NO CORRIENTES:</i>		
Préstamos de Socios Locales (Ver Nota 10)	2,955,497	3,151,400
Préstamos de Socios Exterior (Ver Nota 10)	977,144	499,955
Pasivo por Impuestos Diferidos	139,081	-
Otras Cuentas por Pagar	<u>3,331,345</u>	<u>4,173,081</u>
Total Obligaciones	<u>7,403,066</u>	<u>7,824,436</u>

Explicación:

Anticipos de clientes: Corresponde a dineros entregados por consorcios y compañías relacionadas para ejecución de obras.

Otras cuentas por Pagar: Corresponde a ajustes de cuentas de balance y regularización de la cuenta de obras en construcción.

Pasivo Impuestos Diferidos: Corresponde al pasivo diferido por la revaluación del bien Inmueble.

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA. NOTA 10

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Cuentas por Cobrar:		
Construmetropis por Cobrar	796,188	-
Anyexca por Cobrar	5,424	-
La Bolera or Cobrar	1,000	-
Satelpro	412,680	302,319
Arroyo Aguirre Construcciones	1,685,628	1,254,342
Otras Relcionadas Acconistas por Cobrar	-	106
Total Cuentas Por Cobrar	2,900,920	1,556,767
Cuentas por Pagar:		
Socios por Pagar	2,517,551	2,517,551
Quattro Global por Pagar (Exterior)	405,242	-
Raay Investments Corp. por Pagar (Exterior)	571,902	499,955
Construmetropolis por Pagar (Local)	-	139,625
Tower 612 por Pagar (Local)	16,350	-
Naveryservice por Pagar (Local)	2,000	-
Punta Coral por Pagar (Local)	15,784	-
La Cuadra por Pagar (Local)	33,436	-
Project por Pagar (Local)	370,375	494,223
Total Cuentas Por Pagar	3,932,641	3,651,355

RUSCELLO CONSTRURUSCELLO CIA. LTDA. NOTA 11

	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Utilidad del Ejercicio	232,907	220,158
15% Participación Laboral	(34,936)	(33,024)
Gastos No Deducibles	73,677	97,720
Amortización Pérdidas Tributarias	(67,912)	-
Base Gravada para Impuesto a la Renta	203,736	284,854
Impuesto a la Renta Causado	50,934	71,214
Crédito Tributario por Retenciones	-120,284	-98,574
Saldo a Pagar (a favor)	(69,349)	(27,361)

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR