

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A., la Compañía fue constituida 16 de abril del año 2010, en la ciudad de Zamora Chinchipe cantón el Panguí.

Su actividad principal es construcción de obras civiles y arquitectónicas

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

3.4. Deterioro

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera que estipula

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera**.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a CONSTRUCTORA RENTEROB S.A., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgo de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dicho departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. Efectivo y E quivalente de efectivo

El disponible de la compañía al 31 diciembre 2018, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2018	2018 %
BANCO DE LOJA		\$66.34 100.00%
Total general	\$66.34	100.00%

NOTA 2. Activos Financieros

Su liquidez a corto plazo es demostrado en las cuentas por cobrar que mantiene la compañía, como se muestra a continuación:

CUENTAS	V. 2018	2018 %
CUENTAS POR COBRAR		\$14,656.20 100.00%
Total general	\$14,656.20	100.00%

NOTA 3. Activos por impuestos corrientes

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Al 31 diciembre 2018, la compañía refleja créditos por retenciones como por anticipo de impuesto a la renta.

CUENTAS	V. 2018	2018 %
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	\$4,562.86	68.76%
CREDITO TRIBUTARIO (I.R)	\$1,942.68	29.27%
RETENCION FUENTE ACTUAL	\$130.86	1.97%
Total general	\$6,636.40	100.00%

NOTA 4. Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos que mantiene la compañía como activos fijos son los siguientes:

CUENTAS	V. 2018	2018 %
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$40,996.84	100.00%
Total general	\$40,996.84	100.00%

NOTA 5. Cuentas y documentos por pagar

Constituye las obligaciones por pagar que mantuvo la compañía al 31 diciembre 2018.

CUENTAS	V. 2018	2018 %
PROVEEDORES LOCALES	\$14,756.40	100.00%
Total general	\$14,756.40	100.00%

NOTA 6. Otras obligaciones corrientes

Las obligaciones corrientes que mantiene la compañía en cuenta a retenciones de igual forma como obligaciones con el IESS y beneficios sociales de sus empleados.

CUENTAS	V. 2018	2018 %
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO A PAGAR	\$1,626.85	52.81%
OBLIGACIONES AL IESS	\$43.57	1.41%
PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	\$1,409.93	45.77%
Total general	\$3,080.35	100.00%

NOTA 7. Capital

El capital mantenido por la compañía es el siguiente:

CUENTAS	V. 2018	2018 %
CAPITAL SUSCRITO	\$1,000.00	100.00%

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Total general	\$1,000.00	100.00%
----------------------	-------------------	----------------

NOTA 8. Reserva

La reserva legal se calcula según el artículo 297 de la ley de compañía, que expresa la

CONSTRUCTORA RENTEROB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

CUENTAS	V. 2018	2018 %
SUELDOS Y SALARIOS	\$2,986.71	84.82%
APORTE SEG. SOCIAL (INCLUYE F.R.)	\$534.64	15.18%
Total general	\$3,521.35	100.00%

NOTA 13. INFORME TRIBUTARIO

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades Obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 14. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 15. OTRAS REVELACIONES

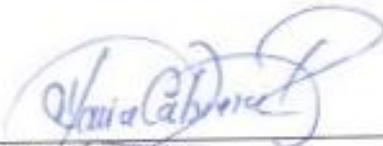
En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

BALANCE GENERAL
CONSTRUCTORA RENTEROS S.A.
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Cuentas	Subtotal	Total
ACTIVO		60.34
ACTIVO CORRIENTE		
BANCO DE LQIA	\$ 66.34	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		14.656.20
CUENTAS POR COBRAR	\$ 14.656.20	
ANTICIPO SUBCONTRATISTA		0.030.40
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	\$ 4.562.86	
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.)	\$ 1.942.68	
RETENCION FUENTE ACTUAL	\$ 130.86	
OTROS ACTIVOS CORRIENTE		<u>21.356.94</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)		
MUEBLES Y ENERES		40.996.84
CONSTRUCCIONES EN CURSO		
MAQUINARIAS		
(-) DEPREC. ACUM. A.F.		<u>40.996.84</u>
TOTAL PPE		<u>40.996.84</u>
TOTAL ACTIVO		<u>62.355.78</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		14.756.40
PROVEEDORES LOCALES	\$ 14.756.40	
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	\$ -	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		3.080.35
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO A PAGAR	\$ 1.828.85	
OBLIGACIONES AL IESS	\$ 43.57	
PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	\$ 1.409.93	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>17.836.75</u>
TOTAL PASIVO		<u>17.836.75</u>
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL		1.000.00
CAPITAL SUSCRITO	\$ 1.000.00	
RESERVAS		1.684.99
RESERVA LEGAL	\$ 1.684.99	
RESULTADOS ACUMULADOS		36.602.15
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 36.602.15	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		6.231.89
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 6.231.89	
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>44.519.03</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>44.519.03</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>62.355.78</u>

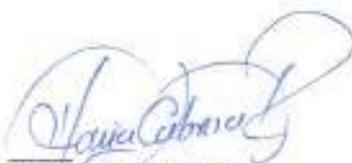


 ING. MARIA CABRERA ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL

 ING. MIGUEL ZAMORA PITA
 CONTADOR GENERAL
 LICENCIA 7764

**ESTADO DE RESULTADOS
CONSTRUCTORA RENTERO S.A.
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

CUENTAS	SUBTOTAL	TOTAL
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 13.085,89
4102 PRESTACION DE SERVICIOS		
410201 PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 13.085,89	
TOTAL INGRESOS		<u>\$ 13.085,89</u>
51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ 185,01
5101 PRODUCTOS VENDIDOS		
510102 COMPRAS NETAS LOCALES	\$ 185,01	
52 GASTOS		\$ 3.521,35
5201 GASTOS		
520101 SUELDOS Y SALARIOS	2986,71	
520102 APORTE SEG. SOCIAL (INCLUYE F.R.)	\$ 534,64	
520103 BENEFICIOS SOCIALES		
520105 HONORARIOS		
520106 NOTARIAS Y ASESORIA LEGAL		
520108 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
520109 ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		
520110 ALQUILER DE EQUIPOS		
520111 PROMOCION Y PUBLICIDAD		
520112 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		
520113 SUMINISTROS Y MATERIALES		
520114 SEGUROS	\$ -	
520115 TRANSPORTE		
520116 GASTOS DE GESTION		
520117 GASTOS DE VIAJE		
520118 HOSPEDAJE Y ALIMENTACION		
520119 DEPRECIACION PPE		
520122 AMORTIZACION		
520123 PAGOS POR OTROS SERVICIOS		
5203 GASTOS FINANCIEROS		
520301 INTERESES BANCARIOS		
TOTAL COSTO	<u>\$ 185,01</u>	
TOTAL GASTOS		<u>\$ 3.521,35</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>\$ 3.686,36</u>	
CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 9.399,53	
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ -	
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.409,00	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	\$ -	
UTILIDAD GRAVABLE	<u>\$ 7.990,53</u>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 1.757,71	
(-) ANTICIPO FISCAL DECLARADO	\$ 1.380,15	
(=) ANTICIPO IR DEL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	\$ 1.380,15	
(=) SALDO ANTICIPO IMP. RENTA	\$ 377,56	
(-) RETENCIONES EFECTUADAS	\$ 130,86	
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	\$ -	
IMP. RENTA A PAGAR	<u>\$ 1.626,85</u>	



ING. MARÍA CABRERA ROJAS
REPRESENTANTE LEGAL

ING. MIGUEL ZAMORA PITA
CONTADOR GENERAL
LICENCIA 7764