

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CIA.LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CIA LTDA., se constituyó en la ciudad de Ambato, con domicilio principal en la ciudad de Ambato el 22 de Diciembre de 2014 bajo escritura pública, con la denominación de **RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CIA LTDA.**, según resolución de la Superintendencia de Compañías, y con fecha 22 de Diciembre de 2014 se inscribió en el Registro Mercantil, el 05 de Enero del 2015.

El inicio de actividades de la empresa es desde el 27 de Enero del 2015

El objeto social de la compañía es la construcción de todo tipo de edificios no residenciales: edificios de producción industrial, fábricas, talleres, plantas de ensamblaje, hospitales, escuelas, edificios de oficinas, hoteles, almacenes, centros comerciales, bodegas, restaurantes, observatorios, iglesias, museos, aeroportuarios, portuarios y edificios de estaciones de buses, trolebuses, tren, incluso estacionamientos subterráneos, de instalaciones deportivas interiores techadas etcétera. Incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

Los accionistas de la compañía tienen la siguiente participación en su capital social:

Nombre Accionista	Monto Dólares	% Participación	2.6 Uso de Estimaciones y supuestos
Oswaldo Gonzalo Rodríguez Lozada	6.000		La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.
Jannet Isabel Torres Calvopiña	2.000		Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas 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 circunstancias.
David Sebastián Rodríguez Torres	1.000		Las 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.
Melisa Alejandra Rodríguez Torres	1.000		10% Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.
TOTAL	10.000		2.7 10% Aprobación de los estados Financieros
			Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 fueron preparados bajo NIIF para Pymes .
			100%

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción e implementación de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero de 2011 en la resolución S.C.Q. ICI. CPAIFRS.11.01 referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes), la compañía **RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CIA LTDA.**, se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para Pymes a partir del 1 de enero de 2012, sin año de transición ya que en el 2015 inició sus operaciones.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (IFRS for SMEs por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador

por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31/12/2015 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7; en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado del resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujos de efectivo, incluyendo las notas e información comparativa.

2.3 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2015.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF para Pymes sección 10, éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme durante todo el año.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.3.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

• Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

• Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

• Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

• Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, prestamos accionistas)

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

3.3 Intangibles

Las licencias de los programas de cómputo adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo específico. Estos costos se amortizan sobre la base de su vida útil estimada en tres años. Los costos asociados con el desarrollo o mantenimiento de programas de cómputo se reconocen como gasto cuando se incurren.

3.4 Propiedad, planta y equipo

3.6.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

3.6.2 Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 de la NIIF para Pymes Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

3.6.3 Años de vida útil estimada

Edificios, 20 a 25 años

Instalaciones, 8 y 25 años

Mobiliario de oficina y maquinaria, 10 años

Vehículos, 5, 8 y 10 años

Equipos de computación, 3 años

Intangible Software, 3 años

3.5 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye únicamente el impuesto corriente y no el diferido para cumplir con lo exigido con la administración tributaria del Ecuador. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

3.6 Beneficios a los empleados

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

3.10.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.10.2 Beneficios de largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

La Compañía por haber iniciado sus operaciones en el 2013, no ha considerado necesaria la provisión por jubilación patronal, pero para los años posteriores la administración analizará esta necesidad de reconocer este pasivo en el balance.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía por iniciar sus operaciones en el 2013, no ha considerado necesaria la provisión por desahucio.

3.7 Provisiones corrientes y no corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.9 Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: costos de producción y ventas, gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.10 Distribución de dividendos

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la compañía.

3.11 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	SALDO
	2015
Caja Chica	74,82
Caja Chica Obras	615,23
Caja Chica Préstamos Trabajadores	1000,00
Banco Produbanco Cta Cte 02-73300013-0	12820,26
Póliza de Acumulación Banco Produbanco	1196,29
TOTAL \$	15706,60

Al 31 de diciembre de 2015, son activos financieros libres de uso y sin restricciones.

Nota 2. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	SALDO
	2015
Cientes Nacionales	

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

(a) Sin vencer	57567.06
TOTAL \$	57.567,06

Anticipo por Retención Fie.	3.718,52
TOTAL \$	3.718,52

(a) El valor de la cuentas por cobrar está concentrada en el siguiente detalle:

DESCRIPCION	SALDO 2015
Ciente ECUATRAN-DIEGO LARA CXG	685,29
Anticipo proveedores servicios	5
Ciente PLADECO CXG	1601
Anticipo FV AREA ANDINA S.A.	
Fondo de Garantía por Cobrar PLADECO S.A.	743
Anticipo NÉSTOR LGÑA	2500,00
Garantía Arriendo Oficinas por Cobrar	8840,00
Cuentas y Doc por Cobrar Accionistas	30000,00
TOTAL	57567

Nota 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

DETALLE	SALDO INICIAL	COMPRAS	VENTAS/BAJAS
Equipo de Cómputo y Software	0	3.378,15	0
Vehículo Usado	0	35.500,00	0
TOTAL \$	0.00	38.878,15	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
DETALLE	SALDO INICIAL	DEPRECIACION PERIODO	VENTAS/BAJAS
Equipo de Cómputo y Software	0.00	-510,10	0
TOTAL \$	0.00	-510,10	0

Nota 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2015

Nota 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se refiere a:

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Nota 6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2015
Proveedores No Relacionados Locales BIENES	1.133,30
Proveedores No Relacionados Locales Servicios	768.74
Multas y descuentos	429,31
TOTAL \$	2.331.35

	2015
Diners Club por pagar	59,65
Mastercard RTHAUSS por pagar (J.T)	54.18
TOTAL \$	113.83

Nota 8. ACREEDORES PATRIMONIALES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2015
Préstamos Sra Jannet Torres	482,49
Préstamos Ing Oswaldo Rodríguez	112.990,62
TOTAL \$	113.473,11

Nota 7. ACREEDORES FINANCIEROS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO
-------------	-------

DESCRIPCION	SALDO 2015
Retención IR por pagar	159.36
IVA por pagar	2522,03
Retención IRF por pagar 303 10%	144.45
Retención IRF por pagar 304B	2.83
Retención IRF por pagar 320 8%	34.40
Retención IVA por pagar 100%	229.18
TOTAL \$	3092.25

(a) Los accionistas y terceros prestan capital para el inicio de operaciones de la empresa, mismo que será utilizado como capital de trabajo.

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Nota 9. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

Nombre Accionista	Monto Dólares	% Participación
Rodríguez Torres Martín Oswaldo	1.333	13%
Rodríguez Torres David Sebastián	1.333	13%
Rodríguez Torres Melisa Alejandra	1.333	13%
Torres Calvopiña Jannet Isabel	6.001	60%
TOTAL	10.000	100%

TOTAL 3.269,91

Nota 10. CAPITAL SOCIAL Y RESERVA LEGAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 comprende a 10000 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

DESCRIPCION	SALDO
	2015
Capital	10.000,00
TOTAL	10.000,00

Nota.- El cuadro de integración social que se presenta al inicio de estas Notas Aclaratorias, mantuvo su integridad hasta el 24/06/2015, fecha en la cual se realizó la CESIÓN DE PARTICIPACIONES por parte del Socio Oswaldo Gonzalo Rodríguez Lozada, en vista a lo cual el capital queda integrado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	SALDO
	2015
Aporte IESS por pagar	672,07
Sueldos por pagar	65,90
Décimo Tercer Sueldo	1151,54
Décimo Cuarto Sueldo	196,67
Vacaciones por pagar	1.183,73

Nota 11. INGRESOS

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Se refiere a:

Nota 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2015
Ventas Gravadas 12%	446.257,35
Otros Ingresos	629,14
TOTAL \$	446.886,49

DESCRIPCION	SALDO 2015
Gasto en personal	117627.54
Gastos Generales administrativos	31606.34
Gastos no deducibles	2410.98
Gastos Financieros	309.93
TOTAL \$	151.954.79

Nota 12. COSTO DE VENTAS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2015
Costo de Obra Diego Lara	7993.62
Costo de Obra UTA	38548,53
Costo de Obra David Guevara	6871,66
Costo de Obra Alejandro Loureiro	8788,85
Costo de Obra PLADECO	176847,63
Costo de Obra MEGAKONS	72801,63
TOTAL \$	311.851.92

Nota 14. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

DESCRIPCION	2015
(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	(16920
Menos: 15% participacion trabajadores	% participación trabajadores

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

Menos: Amortización de pérdidas tributarias (Art. 11LRTI)	-
Mas: Gastos no deducibles	Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, 2410.98 Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:
Menos: Incremento masa salarial	
Menos: Pago a trabajadores con discapacidad	
(Menos) Total Otras Deducciones	- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. - Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	0
22% Impuesto a la renta (si se distribuyen las utilidades)	- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas". - Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
12% Impuesto a la renta (si se reinvierten las utilidades)	La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades. - Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

Nota 15. CONTINGENCIAS

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del IVA y Retenciones en la Fuente del año 2013 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante el año.

Prestaciones legales laborales

La empresa aún no ha considerado la elaboración de un pasivo contingente por el pago de Desahucio al personal de la Compañía según el tiempo de servicio y de acuerdo con lo que dispone el Código de Trabajo, el cual podría ser pagado en casos de despido sin justa causa, por muerte o pensión de los empleados equivalente a 25% del último salario por cada año de trabajo.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de las entidades estatales.

Nota 16. OTROS ASPECTOS RELEVANTES

Código Orgánico de la Producción

Nota 17. NOTA REVELATORIA-CAUSAS DE LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Como se puede apreciar en los Estados Financieros, el resultado de este ejercicio económico es PÉRDIDA misma que asciende a \$16.920.22, y que tiene como antecedentes lo siguiente:

a) Costos de Obras

Existe un elevado costo de obra como se aprecia a continuación:

1.- OBRA UTA

INFORME DE LA OBRA UTA

VENTAS					
FACTURA	VALOR	IVA	RET FUENTE	RET IVA	TOTAL

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

331	\$ 51.699,55	\$ 6.203,95	\$ 517,00	\$ 1.861,18	\$ 55.525,32	INFORME DE LA OBRA PLADECO				
2		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	VENTAS				
3		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -					
4		\$ -	\$ -			FACTURA	VALOR	IVA	RET FUENTE	RET IVA
						307	\$ 31.929,38	\$ 3.831,53		
						311	\$ 42.867,60	\$ 5.144,11		
TOTAL	\$ 51.699,55	\$ 6.203,95	\$ 517,00	\$ 1.861,18	\$ 55.525,32	312	\$ 32.086,08	\$ 3.850,33		
COSTOS Y GASTOS-OBRA UTA						314	\$ 42.388,69	\$ 5.086,64		
MATERIALES			\$ 38.473,53	\$ 4.616,82	\$ 45.090,35	332	\$ 172,91	\$ 20,75	\$ 1,73	
NOTA DE CREDITO				\$ -		TOTAL	\$ 149.444,66	\$ 17.933,36	\$ 1,73	\$ -
MANO DE OBRA (anexo 3)					\$ 28.860,14	COSTOS Y GASTOS-OBRA PLADECO 2015				
SERVICIOS PRESTADOS (ANEXO 1)			\$ 22.562,88	\$ 8.649,80	\$ 80.731,68			\$ 66.155,16	\$ 7.938,62	\$ 74.093,78
COSTOS INDIRECTOS (anexo 2)			\$ 75,00		\$ 10.552,75	MATERIALES				
						NOTA DE CREDITO			\$ -	\$ -
TOTAL 2015			\$ 61.111,41	\$ 13.266,62		MANO DE OBRA (anexo 3)		\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL OBRA UTA			\$ 61.111,41	\$ 13.266,62		SERVICIOS PRESTADOS (ANEXO 1)		\$ 69.961,34	\$ 8.395,36	\$ 78.356,70
GASTOS INDIRECTOS ADMINISTRATIVOS			\$ 12.247,53			COSTOS INDIRECTOS (anexo 2)		\$ 2.245,30		\$ 2.245,30
TOTAL COSTOS Y GASTOS			\$ 73.358,94			TOTAL 2015		\$ 138.361,80	\$ 16.333,98	\$ 154.695,78
						TOTAL OBRA PLADECO		\$ 138.361,80	\$ 16.333,98	\$ 154.695,78
						GASTOS INDIRECTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 35.555,83		
						TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$ 173.917,63		

ANÁLISIS DE OBRA	
INGRESOS TOTALES	\$ 51.699,55
COSTOS Y GASTOS	\$ 73.358,94
PÉRDIDA	\$ (21.659,39)

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

b) Incumplimiento en la cancelación de planillas, contratista PLADECO S.A.

En el contrato celebrado con PLADECO S.A para la construcción del CENTRO DE CAPACITACIÓN –BOMBEROS explica en una de sus cláusulas que "EL CONTRATANTE tiene la obligación de cancelar AL CONTRATISTA la planilla en un plazo máximo de 5 días después de su emisión". Dicha cláusula no se ha cumplido, como se muestra a continuación:

ANÁLISIS DE OBRA	
INGRESOS DE OBRA	\$ 149.444,66
COSTOS Y GASTOS	\$ 173.917,63
PÉRDIDA	\$ (24.472,97)



LIC CPA: Cumandá Ortiz
CONTADORA GENERAL
RMAT. 23962

EN DEUDA	FACTURA	PESO (kg)	MONTO (USD)	IVA 12% (USD)	FONDO DE GARANTIA 5% (USD)
PLANILLA 4	314	18.037,74	\$ 42.388,69	\$ 5.086,64	\$ 2.119,43
LIQUIDACIÓN	332	73,58	\$ 172,91	\$ 20,75	\$ 8,65

TOTAL		18.111,32	42.561,60	5.107,39	2.128,08
ANTICIPO 40% (USD)	RENTA 1%	IVA 30%	PAGO NETO (USD)	FECHA EMISIÓN	
27570,17	\$ 423,89	\$ 1.525,99	\$ 15.835,85	22/09/2015	
	\$ 1,73	6,23	\$ 177,06	31/12/2015	
27570,17	425,61602	1532,222804	16012,91	DEUDA	

Nota 18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

- Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (Marzo de 2016) se han presentado eventos importantes como es la pérdida que arroja el ejercicio económico del año 2015, hubiese sido más alta pero con la facturación de las ventas de las obras compensaron en algo la pérdida.

Por lo mencionado anteriormente se indicará que la empresa RTHAUSS CIA LTDA en el periodo fiscal del 1ro de Enero al 31 de Diciembre del año 2015 ha obtenido pérdida por un valor de \$ 16920,22, mismos que son de hechos relevantes con relación al alto costo de las obras frente al valor cobrado y por no haber percatado en el contrato las obras extras con las empresas y que no se pudo cobrar.

Atentamente,