

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CIA.LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

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 **RODRIGUEZ 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 ensamble, 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
Oswaldo Gonzalo Rodríguez Lozada	6.000	60%
Jannet Isabel Torres Calvopiña	2.000	20%
David Sebastián Rodríguez Torres	1.000	10%
Melisa Alejandra Rodríguez Torres	1.000	10%
TOTAL	10.000	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

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

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31/12/2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo 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 estados 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 Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2016.

2.6 Uso de Estimaciones y supuestos

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.

2.7 Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron preparados bajo NIIF para Pymes .

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 2016 y aplicadas de manera uniforme durante todo el año.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.3.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **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, préstamos 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

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

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

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 intermampidos 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 no

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.

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTILAUSS CLALTRA

Notas a los estados financieros (Continuación)

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
Banco Produbanco Cta Cte 02- 73300013-0	302.85
TOTAL \$	302.85

Al 31 de diciembre de 2016, son activos financieros libres de uso y sin restricciones.

Nota 2. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	SALDO 2016
Clientes Nacionales	
(a) Sin vencer	24.085,13
TOTAL \$	24.085,13

Nota 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2016
Anticipo por Retención Fte.	3.720,00
TOTAL \$	3.720,00

Nota 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

RODRÍGUEZ TOBRES CONSTRUCTORA RTILAJUS S CIA LTDA

Notas a los estados financieros (Continuación)

Equipo de Cómputo y Software	0	3.378,15	0	3.378,15
Vehículo Usado	0	35.500,00	0	35.500,00
TOTAL \$	0.00	38.878,15	0.00	38.878,15

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

DETALLE	SALDO INICIAL	DEPRECIACION PERIODO	VENTAS/BAJAS	SALDO 2016
Equipo de Cómputo y Software	0.00	-510,10	0	-510,10
TOTAL \$	0.00	-510,10	0	-510,10

Nota 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2016
Proveedores No Relacionados Locales BIENES	11.282,64
TOTAL \$	11.282,64

Nota 6. PASIVOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2016
Retención IRF por pagar 320 8%	24.00
Retención IVA por pagar 100%	42.00
TOTAL \$	66.00

POR IMPUESTOS CORRIENTES

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTTHAUSS CIA LTDA

Notas a los estados financieros (Continuación)

Nota 7. ACREEDORES PATRIMONIALES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2016
Préstamos Ing Oswaldo Rodríguez	78.875,39
TOTAL \$	78.875,39

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

Nota 8. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2016
Sueldos por pagar	2.329,65
TOTAL	2.329,65

Nota 9. CAPITAL SOCIAL Y RESERVA LEGAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 comprende a 10.000,00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

DESCRIPCION	SALDO 2016
Capital	10.000,00
TOTAL	10.000,00

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTH-UY S.C.A LTDA

Notas a los estados financieros (Continuación)

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

Nota 10. INGRESOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2016
Otros Ingresos	2.594,41
TOTAL \$	2.594,41

Nota 11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	SALDO 2016
Gasto en personal	60,82
Gastos Generales administrativos	15.740,34
Gastos no deducibles	4.303,84
Gastos Financieros	8,26
TOTAL \$	20.113,26

RODRÍGUEZ TORRES CONSTRUCTORA RTHAUSS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

CONCLUSIONES:

- Se deben fijar estrategias y procesos con la finalidad del cumplimiento de objetivos para el siguiente ejercicio económico.

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 2016 ha obtenido pérdida por un valor de \$ 17.518,85.

Atentamente,

LIC CPA: Cumandá Ortiz
CONTADORA GENERAL
RMAT . 23962