

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **1). INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES**

La Compañía RSZ PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S A fue constituida en Guayaquil, Ecuador el 17 de junio del 2016 e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 20 de junio del 2016, Su actividad principal está relacionada con Actividades de Construcción.

### **2). RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

#### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) sin ninguna restricción.

A continuación se resumen las políticas contables significativas adoptadas por la Compañía para la preparación y presentación de sus estados financieros, estos están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme al periodo que se presentan.

#### **2.2 Bases de presentación**

Los estados financieros de RSZ PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S A comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y fueron aprobados por la Junta General de Accionistas de la compañía, en sesión que se llevo a cabo el 29 de marzo del 2019

##### **2.2.1 Moneda de presentación**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

### 2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias y que cumplen con los requerimientos de las NIIF.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros se resume en las notas siguientes.

### 2.3 Estado de Situación Financiera

Activo

<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		418.42
Este valor no incluye saldo de bancos, solo caja chica		
<b>Cuentas por Cobrar Locales</b>		31,278.75
Seiler Zerega Ricardo	22,535.42	
Seimar S A	8,743.33	
Corresponde al saldo pendiente de cobrar por la prestación de servicio construcción en las obras de Seimar y Domicilio Arq. Seiler.		
<b>Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales</b>		34,153.87
Seibra: Préstamo otorgado para gastos operativos	1,200.00	
Seimar S A: provisión por reconocimiento de ingreso	32,953.87	
<b>Obras en Construcción</b>		8,504.74
Valor pendiente de facturar		
<b>Anticipo a Proveedores Varios</b>		53,084.82
Agencia de Transito	115.80	
Augusto Pflucker	42,7000.00	
Bano Bolivariano	0.01	
Benemerito Cuerpo de Bomberos	2,641.49	
Ing Angel Proaño	5,000.00	
Kmotor	61.32	
Sanchez Buitron	0.49	
Seiler Zerega Ricardo	2,457.99	
Tapia Rosado Jarrinton	0.02	
Tapia Gabriel	7.70	
Tumbaco Lucas Julio	100.00	

El 80% de los anticipos entregados a Proveedores son valores entregados al sr Pflucker, quien emitirá factura de honorarios en el año 2019, cuando terminen las obras dirigidas por él.	
<b>Activos por Impuestos corrientes</b>	1,905.52
Este valor está compuesto por las retenciones en la fuente del periodo 2018 por 1.745.75 y por impuesto a favor del año 2017 de 159.77	
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	76,624.16
Valor en libros deducido la depreciación de las dos oficinas que Posee la empresa en el edificio Inrapallo, planta baja y 1er piso	
<b>Otros Activos no Corrientes</b>	3,399.93
Gastos operativos generados a inicios de la actividad económica de la Empresa, que se van amortizando cada año.	

#### PASIVO

<b>Proveedores locales (detalle adjunto)</b>	9,552.48
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	1,742.13
Sobregiro al 31 de diciembre en la cuenta Banco Bolivariano	
<b>Obligaciones con la Administración Tributaria</b>	952.69
Obligaciones pendientes de cancelar por retenciones en la fuente, iva por Pagar, impuesto renta.	
<b>Obligaciones con el Iess</b>	1,780.55
Aportaciones del mes diciembre a cancelarse en enero del 2019	
<b>Beneficios a Empleados</b>	1,744.34
Corresponde a las provisiones por decimos y vacaciones de empleados	
<b>Participación a Empleados</b>	375.25
Provisión 15% empleados 2018	
<b>Cuentas por Pagar a Relacionadas</b>	127,155.17
Obligaciones con las relacionadas Arq Seiler \$61,781.49 ,Aproco 63.873.68, Seibra 1.500	
<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	62,084.26
Recibido de Seimar como anticipo para obras	

## **PATRIMONIO**

Capital social \$800, por el aporte en acciones

Reserva legal \$158.20, porcentaje del 10% calculado después de todos los impuestos

Utilidad líquida del ejercicio después de impuestos y reservas \$1377.04

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Ingresos por prestación de servicios de transporte de carga por carretera: \$ 78,791.29.

Ingresos no operativos, reconocimiento de ingresos, valor que no se facturo, pero se deja registrado que corresponde a un ingreso del ejercicio 2018 \$25,067.20

Utilidad del Ejercicio: \$ 1,377.04 Valor para repartir a accionistas.

La empresa RSZ Proyectos y Construcciones elaborara sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación y devengo.



ING. CPA BETSY SORIA

REG. #G12.667