

RSZ PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

RSZ PROYECTOS Y
CONSTRUCCIONES S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y
POLITICAS CONTABLES**

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

RSZ PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares)

| | | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS | NOTAS | | |
| Activo corriente | | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 3 | 751,56 | 418,42 |
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 4 | 20.558,34 | 31.278,75 |
| Otras Cuentas por cobrar | 4 | 39.745,44 | 34.153,87 |
| Creditos tributarios de Impuestos | 5 | 1.141,58 | 1.905,52 |
| Otros activos corrientes y anticipos | 6 | 84.830,48 | 61.589,56 |
| Total activo corriente | | 147.027,40 | 129.346,12 |
| Activo no corriente | | | |
| Propiedad, planta y equipo | 7 | 72.591,32 | 76.624,16 |
| Otros activos no corrientes | 8 | 566,73 | 3.399,93 |
| Total activo no corriente | | 73.158,05 | 80.024,09 |
| TOTAL ACTIVOS | | 220.185,45 | 209.370,21 |
| PASIVOS | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Proveedores | 9 | 11.622,59 | 71.636,74 |
| Obligaciones con Empleados | 9 | 7.031,64 | 6.523,70 |
| Otras Cuentas por Pagar | 9 | 9.433,50 | 63.281,49 |
| Otros Pasivos Corrientes | 9 | 97,78 | 63.873,68 |
| Total pasivo corriente | | 28.185,51 | 205.315,61 |
| Pasivo No Corriente | | | |
| Otras Cuentas por Pagar no corrientes | 10 | 168.823,94 | 127.955,17 |
| Total Pasivo no Corriente | | 168.823,94 | 127.955,17 |
| TOTAL PASIVOS | | 197.009,45 | 333.270,78 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital social | 11 | 800,00 | 800,00 |
| Aporte para futura capitalizacion | | - | - |
| Reserva Legal | | 2.152,30 | 160,16 |
| Resultados de ejercicios anteriores | | 2.294,44 | 852,99 |
| Resultados del ejercicio | | 17.929,26 | 1.441,45 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 23.176,00 | 3.254,60 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 220.185,45 | 336.525,38 |


ARQ. RICARDO SEILIER ZEREGA
 REPRESENTANTE LEGAL


CPA MARCELO PROAÑO BORJA
 CONTADOR
 RN# 0.26454

RSZ PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ventas | 116.667,29 | 103.858,49 |
| Costo de Ventas | 0,00 | 0,00 |
| Utilidad bruta | 116.667,29 | 103.858,49 |
| | | |
| Gastos de administración y ventas | 90.249,46 | 101.356,82 |
| Utilidad operacional | 26.417,83 | 2.501,67 |
| Otros Ingresos | 0,00 | 0,00 |
| Otros gastos no operacionales | 0,00 | 0,00 |
| Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto | 26.417,83 | 2.501,67 |
| 15% participación trabajadores | 3.962,67 | 375,25 |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | 22.455,16 | 2.126,42 |
| Gastos no deducibles | 371,94 | 259,08 |
| Deducciones Adicionales | 11.310,00 | 0,00 |
| Base para cálculo de impuesto a la renta | 11.517,10 | 2.385,50 |
| Impuesto a la renta causado | 2.533,76 | 524,81 |
| Utilidad del ejercicio | 19.921,39 | 1.601,61 |


ARQ. RICARDO SEILIER ZEREGA
REPRESENTANTE LEGAL


CPA MARCELO PROAÑO BORJA
CONTADOR
RN # 0.26454

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

RSZ PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares)

| | Capital Social | Aporte de accionista | Reserva Legal | Resultados de ejercicios anteriores | Resultados del ejercicio | Total Patrimonio |
|---|-----------------------|-----------------------------|----------------------|--|---------------------------------|-------------------------|
| Saldos al 31 de diciembre 2018 | 800,00 | - | 160,16 | 852,99 | 1.441,45 | 3.254,60 |
| (+) Incrementos durante 2019 | - | - | 1.992,14 | 1.441,45 | 17.929,26 | 21.362,85 |
| (-) Disminuciones durante el 2019 | - | - | - | - | -1.441,45 | -1.441,45 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2019 | 800,00 | - | 2.152,30 | 2.294,44 | 17.929,26 | 23.176,00 |


ARQ. RICARDO SEILIER ZEREGA
REPRESENTANTE LEGAL


CPA MARCELO PROAÑO BORJA
CONTADOR
RN # 0.26454

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

RSZ PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|-------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 147.746,04 | 178.157,12 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -174.935,99 | -119.950,60 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | -51.653,36 | -80.227,61 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 81.274,90 | -17.096,37 |
| Flujo neto de efectivo proveniente (utilizado) de actividades de operación | 2.431,59 | -39.117,46 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 0,00 | 0,00 |
| Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión | 0,00 | 0,00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Financiación por Prestamos | -2.098,45 | 39.155,80 |
| Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividadesde financiamiento | -2.098,45 | 39.155,80 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: | | |
| Efecto neto en efectivo y equivalentes de efectivo | 333,14 | 38,34 |
| Saldo al comienzo del año | 418,42 | 380,08 |
| SALDOS AL FIN DEL AÑO | 751,56 | 418,42 |
| CONCILIACION DEL EFE | | |
| | 2019 | 2018 |
| CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Utilidad (Pérdida) del año | 26.417,83 | 2.501,67 |
| Ajuste por Participación para Trabajadores | -3.962,67 | 0,00 |
| Ajuste Depreciación de propiedades, planta y equipo | 4.032,84 | -4.032,84 |
| Ajuste por Impuesto a la renta | -2.533,76 | 0,00 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 31.078,75 | -107.840,69 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | -48.426,89 | 0,00 |
| (Incremento) disminución en Otros Activos | 2.833,20 | 70.035,12 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | -60.014,15 | 0,00 |
| Incremento (disminución) en Gastos acumulados y otras cuentas por pagar | 52.633,47 | 0,00 |
| Cambios en Otros Pasivos | 372,97 | 219,28 |
| Total de ajustes | | |
| Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación | 2.431,59 | -39.117,46 |


ARQ. RICARDO SEILIER ZEREGA
REPRESENTANTE LEGAL


CPA MARCELO PROAÑO BORJA
CONTADOR
RN # 0.26454

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1) INFORMACION 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 POLITICAS 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 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas 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 2019, 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 2019, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo. 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 21 de mayo del 2020.

2.2.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que se la unidad monetaria adoptada por la Republica 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 NIFF.

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

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

3. Efectivo y Equivalente del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | |
| CAJA | | |
| Caja General | 20,69 | - |
| Caja Chica | 59,40 | 418,42 |
| TOTAL CAJA | 80,09 | 418,42 |
| | | |
| BANCOS | | |
| Banco Bolivariano | 671,47 | - |
| TOTAL BANCOS | 671,47 | 0,00 |
| | | |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 751,56 | 418,42 |

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden las siguientes cuentas por cobrar que no generan intereses y es como sigue:

| ACTIVOS FINANCIEROS | | Al 31 de Diciembre... | |
|---|--|-----------------------|------------------|
| | | 2019 | 2018 |
| DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA | | | |
| Cientes Varios No Relacionados Locales | | 20.358,34 | 31.278,75 |
| TOTAL DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA | | 20.358,34 | 31.278,75 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA | | | |
| Seibra S.a | | 200,00 | - |
| TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA | | 200,00 | 0,00 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS | | | |
| Otras Cuentas Por Cobrar No Rel. Locales | | 39.688,30 | 34.153,87 |
| Otras Cuentas por Cobrar Reposicion Obra Ceibos | | 57,14 | 0,00 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS | | 39.745,44 | 34.153,87 |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | | 60.303,78 | 65.432,62 |

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | Al 31 de Diciembre... | |
|---|--|-----------------------|-----------------|
| | | 2019 | 2018 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA | | | |
| I.r. Que Nos Han Retenido | | 1.141,58 | 1.905,52 |
| TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA | | 1.141,58 | 1.905,52 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | 1.141,58 | 1.905,52 |

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES Y ANTICIPOS

El detalle de Otros Activos Corrientes y anticipos es como sigue:

| | | Al 31 de Diciembre... | |
|--|--|-----------------------|------------------|
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | | 2019 | 2018 |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | | | - |
| Anticipos A Proveedores Varios | | 84.830,48 | 61.589,56 |
| TOTAL ANTICIPOS A PROVEEDORES | | 84.830,48 | 61.589,56 |
| TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | | 84.830,48 | 61.589,56 |

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

| RSZ PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A. | | | | |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | | | | |
| Descripción del Activo | Saldo al 31 de Dic 2018 | Adiciones y/o Retiros | Saldo al 31 de Dic 2019 | Vida Util Estimada Años |
| Edificios y Otros Inmuebles (Excepto Terrenos) | 80.657,00 | - | 80.657,00 | 20 |
| Total Costo de Adquisición y Revaluación | 80.657,00 | - | 80.657,00 | |
| menos Depreciación Acumulada | -4.032,84 | -4.032,84 | -8.065,68 | |
| Saldo en Libros | 76.624,16 | | 72.591,32 | |
| Los Activos Fijos están registrados a su costo de Adquisición, la depreciación de los Activos Fijos se realiza de acuerdo a la vida útil detallada en en esta tabla | | | | |

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de las cuentas Otros Activos No corrientes es como sigue:

| | Al 31 de Diciembre... | |
|--|-----------------------|-----------------|
| | 2019 | 2018 |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| Gastos Preoperativos Iniciales | 566,73 | 3.399,93 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 566,73 | 3.399,93 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 566,73 | 3.399,93 |

9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES.

Un detalle de las Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

| | Al 31 de Diciembre... | |
|---|-----------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS | | |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS | 11.622,59 | 9.552,48 |
| | | |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | |
| TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 97,78 | 952,69 |
| | | |
| CON EL IESS | | |
| TOTAL CON EL IESS | 872,36 | 1780,55 |
| | | |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | | |
| TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 7.392,27 | 2.119,59 |
| | | |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | | |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | 8.200,51 | - |
| | | |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 28.185,51 | 14.405,31 |

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE.

Un detalle de las **Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar** es como sigue:

| | Al 31 de Diciembre... | |
|---|-----------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE | | |
| Cuentas por Pagar Relacionadas a Largo Plazo | 168.023,94 | 127.155,17 |
| | | |
| Depositos En Garantia | 800 | 800 |
| | | |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE | 168.823,94 | 127.955,17 |

11. PATRIMONIO

Capital social \$800.00, por el aporte en acciones

Reserva legal \$ 1,992.14, porcentaje del 10% calculado después de todos los impuestos, dejando una Reserva Legal acumulada de \$ 2,152.30

Utilidad líquida del ejercicio después de impuestos y reservas \$ 17,929.26

12. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ingresos por prestación de servicios de trabajos de albañilería y arriendo de bien inmueble \$ 116,667.29.

Utilidad del ejercicio: \$ 17,929.26 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.

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación de los estados financieros, no se registró ningún evento de importancia que merezca ser informado de manera especial.



ARQ. RICARDO SEILIER ZEREGA
REPRESENTANTE LEGAL



CPA MARCELO PROAÑO BORJA
CONTADOR
RN# 0.26454