

RAFAELSERV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares estadounidense
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	- RAFAELSERV S.A.

Notas a los estados financieros (continuación)

RAFAELSERV S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía Rafaelserv S.A. con registro único de contribuyente No. 0791803756001, inicio sus actividades el 17 de Mayo del 2018, su domicilio principal en la provincia del Guayas, cantón Naranjal, parroquia Naranjal, su capital Suscrito es de USD 25.800,00 (veinte y cinco mil ochocientos dólares americanos), número de acciones 25800 valor USD 1.00, su actividad principal es "Obras de superficie en calles, carreteras, autopistas, puentes o tuneles".

El gobierno de la compañía la ejerce la Junta General de accionistas y la Administración de la misma corresponde al Presidente y al Gerente General.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos de la compañía Rafaelserv S.A., son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son Preparados de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes - NIIF para las PYMES** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Y en ciertas partidas se tomarán normas de la NIIF completas como lo establece la Sección 10 de Políticas Contables, Estimaciones y Errores en sus párrafos 10.4 y 10.6. De las NIIF para Pymes.

10.4 Si esta NIIF no trata específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la gerencia de una entidad utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que dé lugar a información que sea:

- (a) **relevante** para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios, y
- (b) **fiable**, en el sentido de que los estados financieros:
 - (i) representen fielmente la **situación financiera**, el **rendimiento**

Notas a los estados financieros (continuación)

Financiero y los **flujos de efectivo** de la entidad;

- (ii) reflejen la esencia económica de las transacciones, otros sucesos y

Notas a los estados financieros (continuación)

Condiciones, y no simplemente su forma legal;

- (iii) sean neutrales, es decir, libres de sesgos;

- (iv) sean prudentes; y

- (v) estén completos en todos sus extremos significativos.

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía Rafaelserv S.A. presentará el juego completo de Estados Financieros.

Un juego completo de estados financieros comprende:

- (a) un estado de situación financiera al final del periodo;
- (b) un estado del resultado del periodo y otro resultado integral del periodo;
- (c) un estado de cambios en el patrimonio del periodo;
- (d) un estado de flujos de efectivo del periodo;
- (e) notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa; y

A continuación, se resumen las principales prácticas contables bajo:

POLITICAS CONTABLES

En el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales.

Notas a los estados financieros (continuación)

Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: estimación del deterioro de las cuentas por cobrar, inventarios, activos fijos, activos intangibles y de activos en general; estimación de la depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo; estimación de la amortización de pagos anticipados e intangibles; estimación de provisiones de corto plazo, estimación de la obligación relacionada con pensiones de jubilación y bonificación por desahucio, estimación de la provisión para pago de impuestos la renta (corriente y diferido) y, provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos y podrá optar por aplicar criterios de las NIIF Completas como lo establece el *párrafo 10.6 Al realizar los juicios descritos en el párrafo 10.4, la gerencia puede también considerar los requerimientos y guías en las NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.*

RECONOCIMIENTOS DE PRINCIPALES PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El reconocimiento de cada uno de las partidas que conformar los estados financieros serán reconocidos bajo el DEVENGADO

Base contable de acumulación (devengo)

Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo).

Cuando se utiliza la base contable de acumulación (devengo), una entidad reconocerá partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos (los elementos de los estados financieros), cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos.

Los efectos de las transacciones se reconocerán cuando ocurran y no cuando se cobra o se paga el efectivo (principio de realización)

- a) *Los gastos se reconocen cuando se conocen y;*
- b) *Los ingresos se reconocen cuando se realizan.*

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE CUENTAS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CAJA BANCOS	2019
Caja General	6293.40
TOTAL	6393.40

b) CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR	2019
Anticipos a empleados	131.50
TOTAL	131.50

c) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO	2019
Crédito tributario IVA	14725.07
Crédito tributario IR	4396.64
TOTAL	19121.71

d) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO NO CORRIENTE	2019
Terrenos	510000.00
Maquinarias y equipos	158809.51
(-) Depreciación	19863.21
TOTAL	648946.30

e) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	2019
Cuentas por pagar No relacionadas	16260.02
Participación trabajadores 15%	3665.96
Accionistas por pagar	580528.04
Otras cuenta por pagar	26324.41
TOTAL	626778.43

f) PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2019 el Patrimonio neto queda:

PATRIMONIO	
CAPITAL	
Capital	25800.00
Utilidades acumuladas	1140.70
Utilidad del ejercicio	20773.78
Patrimonio	47714.48

g) CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está constituido en:

DETALLE	VALOR	Valor por acción USD	No. Acciones
Capital suscrito	25800.00	1,00	25800.00
TOTAL	25800.00		25800.00

NOTA. 4 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS	
INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.	2019
INGRESOS	319791.76
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	
Costo Prod Vendidos	295352.02
PROVISIONES E INDEMINIZACIONES	0
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3665.96
UTILIDAD NETA	20773.78

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

e) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	2019
Cuentas por pagar No relacionadas	16260.02
Participación trabajadores 15%	3665.96
Accionistas por pagar	580528.04
Otras cuenta por pagar	26324.41
TOTAL	626778.43

f) PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2019 el Patrimonio neto queda:

<u>PATRIMONIO</u>	.
<u>CAPITAL</u>	.
<u>Capital</u>	<u>25800.00</u>
<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>1140.70</u>
<u>Utilidad del ejercicio</u>	<u>20773.78</u>
<u>Patrimonio</u>	<u>47714.48</u>

g) CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está constituido en:

DETALLE	VALOR	Valor por acción USD	No. Acciones
Capital suscrito	25800.00	1.00	25800.00
TOTAL	25800.00		25800.00

NOTA. 4 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS	
INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.	2019
INGRESOS	319791.76
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	
Costo Prod Vendidos	295352.02
PROVISIONES E INDEMINIZACIONES	0
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3665.96
UTILIDAD NETA	20773.78

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios y autorizados para su publicación el 20 de abril del 2020.



Miriam Carrión C.
Contadora



Jymy Riera R.
Gerente General