

ROONEY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

Operaciones.-

Se constituyó en Guayaquil el 6 de Octubre del 2009, en la República de Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Noviembre del mismo año. Su actividad principal es la construcción de obras civiles, teniendo como actividades complementarias la instalación y mantenimiento de redes eléctricas, más la instalación y mantenimiento de instalaciones eléctricas y mecánicas.

Dentro de las perspectivas de crecimiento y objetivos propuestos en el mediano plazo, la Gerencia ha decidido asociarse con otros Ingenieros calificados para poder brindar, una gama más amplia de servicios, que le permitan competir dentro del mercado en el cual se desenvuelve. La propuesta se llama: "ROONEYSA, INGENIERIA INTEGRAL"

Resumen de las políticas importantes de contabilidad.-

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Bases de presentación.-

ROONEY S.A., lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIFF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Políticas Contables.-

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual, y se presentan sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFF). La compañía presenta efectos tanto en activos, pasivos y patrimonio.

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

1. **Efectivo.-** El efectivo comprende el monto depositado en la cuenta corriente que al cierre del ejercicio la compañía mantiene operativa en una institución del sistema financiero del país.
2. **Cuentas por cobrar - operacionales:** Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable. La Administración de la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables, porque su valor de cobro es inmaterial. La administración de la Compañía ha decidido trabajar, en los contratos que se obtengan de la gestión de ventas, con anticipos, y cancelaciones de saldos contra entrega de avances de obras.
3. **Inventarios:** Dentro de la actividad operacional de la empresa, la misma que se ha enfocado principalmente en la construcción civil metálica, parte de los últimos trabajos facturados fueron abonados con materiales, que se utilizarán para concluir el último contrato ya en el 2016, por tanto y aplicando la normativa contable, este gasto se lo difirió para afectar el resultado del año siguiente.

ACTIVO NO CORRIENTE

OTRAS PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

Las propiedades, muebles y equipos serán registrados al costo de adquisición, convertido a US Dólares, menos la depreciación acumulada. Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Muebles y equipos de oficina 10%

Maquinarias y Equipos 10%

Equipos de computación 33,33%

En este ejercicio fiscal, la Compañía, ha invertido en Equipos de Oficina, que permitan un mejor funcionamiento en cuanto a la operatividad propia y normal de una oficina.

En este rubro no hay mayores cambios, ya que al no disponer de mayor flujo, se tiene la política de cubrir lo estrictamente necesario para el normal manejo operativo de la empresa.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

1. **Cuentas por pagar:** Las cuentas por pagar a los proveedores, han sido manejadas tanto de contado como a crédito, dependiendo de los montos y del flujo disponible en cada momento.

2. **Beneficios del personal:**

La Compañía no registra provisión para Jubilación Patronal y bonificación por desahucio. Esta decisión se ha tomado en consideración a que recién se están estabilizando y afianzando la presencia de la misma en el mercado.

En cuanto a los demás beneficios de ley, se especifica que de acuerdo a la nueva reforma laboral que entró en vigencia en abril del 2015, los beneficios adicionales son cobrados de manera mensual por los empleados.

PASIVO NO CORRIENTE

1. **Préstamos Bancarios.-** Para poder obtener flujos que le permitan a la compañía poder funcionar, se tomó la decisión de gestionar un préstamo en una entidad Bancaria, lo cual no fue posible hacerlo directamente, por cuanto la compañía reflejaba nulo funcionamiento a nivel del sistema financiero nacional. La Gerencia decidió conseguir estos Préstamos a través de terceros. Dicho préstamo, fue conseguido por la Gerente, en el Banco Solidario, con la modalidad de los préstamos llamados “Joya de Oro”, a un plazo estimado de 3 años, reflejándose al cierre de este año el saldo adeudado.

2. **Cuentas por Pagar Diversas a Largo Plazo.-** En este caso, se ha obtenido apalancamiento financiero a través de la Gerente. Srta. Karen Alarcón. Se han registrado en el largo plazo, ya que la perspectiva de la Gerente es poder financiar la compra de las acciones de la compañía, ante el interés demostrado por los actuales Accionistas en ceder su participación.

3. **Reconocimiento de ingresos:** Los ingresos de la Compañía se reconocen contra facturación estimada y de acuerdo a las formas establecidas en los contratos.

PATRIMONIO

1. Capital Social.-

2. Al 31 de diciembre del 2015, los estados financieros de la Compañía presentan un capital suscrito y pagado de \$ 800,00, los cuales están conformados de la siguiente manera:

Roger Abdón Camacho Mendoza tiene Setecientas veinte acciones a un valor de \$1.00 por acción y el Sr. Luis Alexis Camacho Mendoza ochenta acciones a un valor de \$1.00 por acción. Constituyendo el total del capital pagado.

3. **Reserva legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social, en razón de esta disposición en este ejercicio económico, se ha procedido a establecer ese 10%. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los socios.

En resumen el Patrimonio, se encuentra estructurado de la siguiente forma:

Capital Social	\$ 800.00
Reserva Legal	\$ 180.14
Resultados Acumulados	\$1.109.27
Ganancia Neta del Ejercicio	\$ 246.71

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 31, 2016.

Ing. Sonia Ballesteros B.

Contador

R. 17665