

ROONEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

Operaciones.-

Se constituyó en Guayaquil el 8 de Octubre del 2008, 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.

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 (NIIF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF 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 (NIIF). 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 ya que se tienen las garantías necesarias de que se podrán cobrar en un 100% los montos que nos adeudan los clientes. Se mantiene la decisión de la administración de la Compañía, en trabajar, en los contratos que se obtengan, con anticipos, y cancelaciones de saldos contra entrega de avances de obras.

Los saldos al cierre del ejercicio 2016, corresponden específicamente a una parte proporcional de los trabajos realizados en el transcurso de este año, ya que por planificación tributaria, no se ha podido facturar todas las obras realizadas, puntualmente por crédito tributario de IVA. Con lo cual se ha diferido para el año 2017, el reconocimiento de los ingresos ganados.

5. **Inventarios:** En concordancia con la planificación tributaria y teniendo en cuenta las restricciones societarias, se han diferido gastos, registrándolos como inventarios a fin de que tengan directa incidencia en los ingresos que también se han postergado para el ejercicio del 2017.

ACTIVO NO CORRIENTE

En este año 2016, por la clase de obras y por el flujo recibido, se pudo hacer una pequeña inversión a fin de disponer, tanto de un espacio físico propio así como de herramientas que permitan realizar con más profesionalismo las obras que se consigan. Por lo tanto, tenemos los siguientes desgloses en los activos que se tendrán para la gestión operativa de ROONEY:

1. **Construcciones en Curso:** Se llegó a un acuerdo comercial, con una de las accionistas, para disponer en propiedad horizontal de un área de 30 mts. cuadrados aproximadamente, para construir una oficina y dejar de prestar las instalaciones en las que actualmente se ejerce la actividad. La instrumentación legal de esta propiedad se la hará una vez concluida la construcción, siendo el detalle de la inversión inicial en este rubro, la siguiente:

Construcciones en Curso	\$ 18,000.00
2. <u>Propiedades, Planta y Equipo:</u>	
Máquina y Equipos	\$ 1,370.00
Muebles y Enseres	\$ 367.10
Equipos de Computación	\$ 92.10
Otros Propiedades Planta y Equipo	\$ 4,851.80
	\$-6,480.07
- Depreciación	-\$ 123.30

Al tener gastos que superen, los ingresos, la administración decidió no aplicar la depreciación respectiva para no afectar los resultados positivos del 2016.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

1. **Cuentas por pagar:** Se mantiene la misma política en las cuentas por pagar a los proveedores, manteniéndolas tanto de contado como a crédito, dependiendo de los montos y del flujo disponible en cada momento.
2. **Obligaciones con instituciones financieras:** al necesitar flujo para el manejo de las operaciones de la compañía, se han utilizado las siguientes fuentes de financiamiento:
- Préstamo directo de dinero por una Accionista de la compañía, valores que mayoritariamente han sido utilizados para pagar los sueldos y salarios del personal, logrando que a pesar de las restricciones en el flujo y los pagos postergados de los clientes ante la situación de restricción que presentó la economía del país en este año, los trabajadores de la compañía no se vieron afectados en el pago de sus remuneraciones.
 - Tarjeta de Crédito Corporativa, la misma que se consiguió con el cierre de este ejercicio fiscal
 - Préstamos en entidades financieras, conseguidos por relacionarlos con los dueños de la empresa, para cubrir los costos operativos de ROONEYSA.

Calle Meléndez de la Peña número Meléndez 202 y Antioquia

Teléfono: 542840002 - 0991113896

Email: ing_ballesteros@proton.es

Quito-Ecuador

3. 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: Se ha mantenido la decisión de conseguir Préstamos a través de terceros.

- Uno de ellos, conseguido por la Gerente, en el Banco Solitario, con la modalidad de los préstamos llamadas "leña de Oro", a un plazo estimado de 3 años, reflejándose al cierre de este año el saldo adeudado.
- Avances de Capital de trabajo, otorgado directamente por la entidad financiera, a través de la Tarjeta de Crédito Corporativa que mantienen los accionistas de la Compañía a un plazo de 24 meses.

2. Cuentas por Pagar Diversas a Largo Plazo:

- Se mantiene el apalancamiento financiero a través de la Gerente, Srta. Karen Alarcón, quien como se proyectó el año anterior, adquirió el 80% del paquete accionario tal como se había acordado previamente.
- Se tiene también apalancamiento financiero con otra de las relacionadas con la compañía, específicamente, en la adquisición del área para construir la oficina propia de ROOMYSA.

PATRIMONIO

1. Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros de la Compañía presentan un capital pagado de \$800.00, cambiando los titulares de las acciones, las cuales tienen un costo nominal de \$ 1.00 c/una, quedando el paquete accionario distribuido de la siguiente manera:

- | | |
|--|--------------|
| • Alarcón Ballesteros Karen Andrea: | 640 acciones |
| • Bohórquez Bohórquez Judith Mercedes: | 160 acciones |

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

Capital Social	\$ 800.00
Reserva Legal	\$ 180.14
Resultados Acumulados	\$1.1868.00
Gerencia Neta del Ejercicio	\$ 45.26

Reconocimiento de Ingresos: Se mantiene la política de reconocer los ingresos contra facturación y de acuerdo a las formas establecidas en los contratos.

Reconocimiento de Gastos: Los gastos, tal cual lo determina la norma contable, se reconocen en el momento que se efectúan y cuando se los conoce.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en
Marzo 31, 2017.



Ing. Sonia Ballesteros B.
Contador
R. 17665