ROONEY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2018

Operaciones. Se constituyó en Guayaquil el 6 de Octubre del 2009, en la República de Ecuador, fue inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Noviembre del mismo año. Su actividad principal es la prestación de servicios de 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.-

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

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. Debido al déficit que se ha venido acumulando por la paralización de obras y servicios, los dineros recaudados este año han servido para cubrir básicamente las nóminas por lo cual no se ha contado con suficiente flujo para mantener saldos importantes en la cuenta corriente que se tiene en el Produbanco

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, los contratos que se obtengan, con anticipos, y cancelaciones de saldos contra entrega de avances de obras. Para el cierre del ejercicio 2018, al no haber podido facturar por no contar con documentos autorizados hasta el mes de octubre, todo los valores que se recibieron por concepto de anticipos fueron debidamente cruzados por lo cual no se registran saldos por cuentas por cobrar.

Inventarios: Los saldos que se mantuvieron al cierre del ejercicio 2017, fueron correctamente devengados en este ejercicio del 2018, tal cual como fuera planificado.

ACTIVO NO CORRIENTE

En este año 2018, y manteniendo la decisión de poseer instalaciones propias, se continúa con la inversión iniciada en el 2016, 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:

Area de Oficina: Se ha modificado el acuerdo del 2016, con una de las accionistas, ya que de la idea original de 20 mts cuadrados, el área ha realmente tener en propiedad horizontal será de 42 mts. Cuadrados. Esta modificación se la ha hecho en virtud de contar con un espacio más amplio, porque las accionistas propietarias de la compañía están considerando la posibilidad de diversificar sus servicios y eventualmente cambiar de actividad. Se sigue teniendo

pendiente la instrumentación legal de esta propiedad, la que como se ha dejado especificado con anterioridad, se la hará una vez concluida la construcción, siendo el detalle de actual de este rubro, el siguiente:

1020102	**EDIFICIOS**	
10201020001	Ares Oficina Duran	**$54,849.57**

Construcciones en Curso: Con el mismo criterio, parte de los ingresos se destinaron a la adquisición de materiales y obviamente al inicio de las obras respectivas junto con los respectivos permisos para la construcción de la oficina:

1020103	**CONSTRUCCIONES EN CURSO**	
10201030002	Mat Construcción Oficina	19,396.89
10201030004	Mano de Obra en Constr Of	21,090.33
10201030005	Planos Permisos Varios	208.75
10201030006	Otros Gastos Construcción	933.61
		$41,629.58

Otras Propiedades, Planta y Equipos: En este rubro, debemos hacer hincapié en el acuerdo realizado con una de las accionistas, sobre la responsabilidad que se compartirá por un vehículo que ella adquirió a crédito. En cuanto a los otros rubros estos no han tenido mayor variación en cuanto a su naturaleza:

1020105	**MUEBLES Y ENSERES**	
10201050001	Muebles y Enseres	**$ 417.17**
1020108	**EQUIPOS DE COMPUTACION**	
10201080001	Equipos de Computacion	**$ 92.10**
1020109	**VEHICULOS**	
10201090001	Chevrolet Sail 2018	**$ 4,756.07**
1020110	**EQUIPOS DE OFICINA**	
10201100001	Equipos de Oficina	**$ 4,851.80**
1020111	**RPTOS & HERRAMIENTAS**	
10201110001	Generador	2,540.89
10201110002	Taladros Llaves	1,103.09
		$ 3,643.98

Al tener gastos que superan, los ingresos, la administración, mantiene la decisión de no aplicar la depreciación respectiva para no afectar los resultados positivos del 2018.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar: Se mantiene la misma política en las cuentas por pagar a los proveedores, manejándolas tanto de contado como a crédito, dependiendo de los montos y del flujo disponible en cada momento.

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 las dos Accionistas 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.

El Manejo de la Tarjeta de Crédito Corporativa se vio afectado por los problemas de flujo, lo que originaron atrasos que incidieron en el bloqueo de la misma y teniéndola solamente para pagar los valores que se adeudan.

Los Préstamos con entidades financieras, conseguidos por relacionados con las dueñas de la empresa, han sido cancelados en su totalidad

Beneficios del personal:

La Compañía no registra provisión para Jubilación Patronal y bonificación por desahucio. Esta decisión, tomada a partir del 2016, se mantiene, hasta que la situación de la compañía se vuelva permanentemente estable y afianzada.

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.

Se deja constancia de que al cierre del ejercicio Fiscal y presentación de Balances definitivos, no se han cancelado las obligaciones con el IESS correspondientes al período comprendido entre Junio y Diciembre del 2018, respondiendo esto especificamente a la falta de flujo para poder cumplir con estas obligaciones.

PASIVO NO CORRIENTE

Préstamos Bancarios.- Los préstamos conseguidos por terceros, han sido cancelados en su totalidad. Decisión tomada ante la situación de iliquidez presentada.

Se mantiene la deuda con la Tarjeta de Crédito Corporativa que mantienen las accionistas de la Compañía a un plazo de 24 meses.

Cuentas por Pagar Diversas a Largo Plazo.-

Se mantiene el apalancamiento financiero, a través de las accionistas de la empresa.

Se tiene también apalancamiento financiero con otra de las relacionadas con la compañía, especificamente, en la adquisición del área para construir la oficina propia de ROONEYSA.

PATRIMONIO

Capital Social.-

Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros de la Compañía presentan un capital pagado de $800,00, dividido en 800 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 Marcela: 160 acciones

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

Capital Social	$ 800.00
Reserva Legal	$ 180.14
Resultados Acumulados	$1.379.58
Ganancia Neta del Ejercicio	$ 25.70

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, 2019.

Sonia Ballesteros

Ing. CPA. Sonia Ballesteros B.
Contador
R. 17665