

## ROONEY S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

**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. En este año 2019, debido a las complicaciones presentadas en la economía del país y a prácticamente a la paralización del sector de la construcción, se decidió aprovechando experiencias previas y que se cuenta con personal capacitado, cambiar la actividad principal a la prestación de servicios en el área de Telecomunicaciones, así como Servicios Administrativos, Financieros, Tributarios y Contables, 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 (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**

**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 la nómina de los trabajadores, así como abono a la deuda que se mantiene con el Produbanco, por lo cual no se ha contado con suficiente flujo para mantener saldos en la cuenta corriente.

**Cuentas por cobrar operacionales.** Son reconocidas inicialmente a su valor razonable. 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 servicios. Para el ejercicio 2019, todos los valores que se recibieron por concepto de anticipos fueron debidamente facturados y cruzados, por lo cual no se registran saldos por cuentas por cobrar.

**Impuestos Corrientes.** Estos valores corresponden a los créditos tributarios, tanto del impuesto al Valor Agregado como a las retenciones por concepto de impuesto a la Renta:

CÓDIGO	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
0000010000	Crédito Trib. Iva	318,21
0000020004	Crédito Tributario Imp. Renta	1.345,38

Calle Melitiano, Av. Pedro Vicente Maldonado 272 y Mahuanda

Teléfono: 043890080 - 0981310890

Email: ing\_sballerobos@hotmail.es

Guayaquil - Ecuador

## ING. CPA. SONIA BALLESTEROS BOHORQUEZ

Servicios Contables, Tributarios y Financieros

**Inventarios:** Al haber diversificado las actividades de la compañía en este ejercicio fiscal ante la necesidad de sobrevivir, no se pudieron terminar varios trabajos relacionados con los servicios actualmente prestados por la compañía, por problemas de liquidez de nuestros clientes por los que nos hemos quedado con saldos de inventario de suministros, Materia Prima y Materiales para la construcción.

1020401	<b>INVENTARIOS</b>	
10204010001	Inventarios de Suministros	\$17,895.97

### ACTIVO NO CORRIENTE

En este año 2019, 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 coniguan. Por lo tanto, tenemos los siguientes desgloses en los activos que se tendrán para la gestión operativa de ROONEY:

**Área de Oficina:** 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	<b>EDIFICIOS</b>	
10201020001	Área Oficina Duran	\$27,666.38

**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	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	
10201030002	Mat Construcción Oficina	19,399.89
10201030004	Mate de Obra en Constr. CP	21,005.30
10201030005	Plano Permisos Varas	208.75
10201030006	Obra Suelo Construcción	333.61
		<b>\$41,629.55</b>

**Otras Propiedades, Planta y Equivos:** 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:

1020108	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	
10201080001	Muebles y Enseres	\$ 407.17
1020109	<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	
10201090001	Equipos de Computacion	\$ 92.18
1020110	<b>VEHICULOS</b>	
10201100001	Chevrolet Spark 2016	\$ 4,796.87
1020111	<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>	
10201110001	Equipos de Oficina	\$ 6,372.83
1020111	<b>REPOS &amp; HERRAMIENTAS</b>	
10201110001	Generador	1,540.79
10201110002	Tarifa de Luzes	1,700.08
		<b>\$ 1,840.88</b>

Se ha visto la necesidad de aplicar la depreciación del año 2019:

1020112	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>\$ 196.83</b>
10201120001	Dep. Acum. Edificios	1,096.71
10201120002	Dep. Acum. Herramientas	496.18
10201120003	Dep. Acum. Muebles y Enseres	47.35
10201120004	Dep. Acum. Vehiculos	896.09
10201120005	Dep. Acum. Eq. Computacion	75.39
10201120006	Dep. Acum. O Propiedades	573.25

Calle. Melitón de la Cruz, Pedro Vicente Melitón de la Cruz 202 y Arriales

Teléfono: 043960008 - 099223 1296

Email: ing\_sonia@rooney.com.ec

Duran - Ecuador

**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.

La Tarjeta de Crédito Corporativa, fue cancelada por los atrasos que lamentablemente se tuvieron, por lo que se llegó a un acuerdo de pago, para cancelar la deuda, siendo el objetivo para el año 2020 cancelar totalmente lo adeudado.

**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 a todo el período fiscal del año 2019. Se espera, con la diversificación de actividades, este año 2020 poder cancelar todo lo que se adeuda y poder cumplir con estas obligaciones.

**PASIVO NO CORRIENTE****Cuentas por Pagar Diversas a Largo Plazo.-**

Se mantiene el apalancamiento financiero, a través de las accionistas de la empresa, además del apalancamiento financiero con otra de las relacionadas con la compañía, específicamente, en la adquisición del área para construir la oficina propia de ROONETSA.

**PATRIMONIO****Capital Social.-**

Al 31 de diciembre del 2019, 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/u, quedando el paquete accionario distribuido de la siguiente manera:

- Alarcón Ballesteros Karen Andrea: 540 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	\$ 1.406.63
Pérdida del Ejercicio	\$ -248.52

**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, 2020.



Ing. CPA. Sonia Ballesteros B.  
Contador  
R. 17661