

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. Dado el déficit que se ha venido acumulando por la paralización de obras y servicios, los dineros recuperados este año han servido para cubrir básicamente la nómina de los trabajadores, así como sobre a la deuda que se mantiene con el FondoBanco, 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 estos 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.

Investigaciones 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:

ACTIVOS POR IMPUESTOS		
	CORRIENTES	
510102	Débito Trib. Iva	596,27
510202100005	Débito Tributario Imp. Renta	1.348,29

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.

1010401	INVENTARIOS	
1010401001	Insumos de Construcción	811.863,87

ACTIVO NO CORRIENTE

En este año 2018, y manteniendo la decisión de poseer instalaciones propias, se continua con la inversión iniciada en el 2016, que permitan realizar con más profesionalismo las obras que se consiguen. Por lo tanto, tenemos los siguientes desgloses en los activos que se tendrán para la gestión operativa de RODNEY:

Area de Oficina: Se sigue teniendo pendiente la instrumentación legal de esta propiedad, lo que como se ha dejado especificado con anterioridad, se la hará una vez concluya la construcción, siendo el detalle de actual de este rubro, el siguiente:

10201	EDIFICIOS	
102010001	Area Oficina Difer.	827.883,88

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.

1020101	CONSTRUCCIONES EN CURSO	
1020101001	Mts. Construcción Oficina	10.301,88
1020101002	Mts. de Obras en Constr. Of	1.211.000,00
1020101003	Plancha Piso/techo Varios	200,75
1020101004	Obras Oficina Construcción	1031,01
		841.823,64

Otras Propiedades, Planta y Equipo: 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:

1020102	MUEBLES Y EQUIPO	
1020102001	Muebles y Oficina	8.497,19
1020102	DISPOSITIVOS DE COMPUTACION	
1020102001	Equipo de Computación	8.862,10
1020103	VEHICULOS	
1020103001	Chevrolet S10 CDTI	8.4.798,07
1020103	VEHICULOS DE OFICINA	
1020103001	Equipo de Oficina	8.827,88
1020104	BERTOS & HERRAMIENTAS	
1020104001	Bertero	2.540,75
1020104002	Tarima Llana	1.400,00
		3.940,75

Se ha visto la necesidad de aplicar la depreciación del año 2018.

1020105	DEPRECIACION ACTUALIZADA	1020106
1020105001	Dep. Actua. Edificio	2.090,75
1020105002	Dep. Actua. Inventarios	470,19
1020105003	Dep. Actua. Muebles y Oficina	47,31
1020105004	Dep. Actua. Vehiculo	470,09
1020105005	Dep. Actua. Eq. Computacion	47,31
1020105006	Dep. Actua. O Propiedades	570,19

Calle. 100 número 100, Piso 10 Oficina 1010, Bucaramanga.

Teléfono: (01) 60000000 - 600012345678

E-mail: ing_sonia.ballesteros@rodney.com.co

correo: Ballesteros

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar: Se mantiene la misma política en las cuentas por pagar a los proveedores, manejándose tanto de crédito 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 los dos Accionistas de la compañía, señores 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 presenta la economía del país en este año, los trabajadores de la compañía no se venan afectados en el pago de sus remuneraciones.

La Tercera de Crédito Corporativo, fue liquidada por los errores 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-Pensión 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 aclarada.

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 2019, 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 ISSS correspondientes a todo el periodo fiscal del año 2019. Se espera, con la diversificación de actividades, este año 2020 poder cancelar todo lo que se adeude 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 acciones 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 BOHNETSA.

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 ucra, quedando el paquete accionario distribuido de la siguiente manera:

• Alfonso Ballesteros Karen Andrea:	640 acciones
• Bohórquez Bohórquez Judith Maricela:	160 acciones

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

Capital Social	\$ 800.00
Reserva Legal	\$ 180.14
Resultados Acumulados	\$2.495.43
Periodo del Ejercicio	\$ -348.52

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

ING. CPA. SONIA BALLESTEROS BOHORQUEZ

Servicios Contables, Tributarios y Financieros

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

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 31, 2020.



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