

2014

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

INMOBILIARIA Y
CONSTRUCCIONES ROMOBOWEN
S.A.

CBA DAMIAN PAZMIÑO

REG CONT 17-05995

9-1-2015

BALANCE GENERAL INMOBILIARIA Y CONSTRUCCIONES ROMOBOWEN S.A.
PERIODO 01-01-2014 AL 31-12-2014

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal	Total
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		212.795,68
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		53.971,19
1010102	BANCOS	53.971,19	
10103	INVENTARIOS		144.986,27
1010306	INV PROD TERM COMPRADO A 3ROS	144.986,27	
10105	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		13.838,22
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA	11.349,51	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IR	1.563,43	
1010503	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	724,20	
1010504	30% RFIVA	201,08	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		10.175,65
10201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		10.175,65
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.218,00	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	192,34	
1020109	VEHICULOS	2.800,00	
1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	4.965,31	
			=====
	TOTAL ACTIVO		222.971,33
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		114.700,07
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		22.575,71
2010301	CXP LOCALES	22.575,71	
2010401	LOCALES	30.570,56	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2.400,12
2010701001	NO RELACIONADAS LOCALES	1.119,05	
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	577,53	
2010703	CON EL IESE	599,15	
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES	104,39	
20110	ANTICIPO CLIENTES		59.153,68
201101001	CONSUELO ROMO	59.153,68	
202	PASIVO NO CORRIENTE	0,00	102.129,86
20204	CXP DIVERSAS RELACIONADAS	0,00	102.129,86
2020401	CXP LOCALES	100.999,62	
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	1.130,24	
			=====
	TOTAL PASIVO		216.829,93
3	PATRIMONIO		
30101	PERDIDA O GANANCIA NETA -- Utilidad		591,53
30102	CAPITAL SUSCRITO		800,00
302	APORTES SOCIOS ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACION		5.880,11
306	RESULTADOS ACUMULADOS		-1.130,24
30601	PERDIDAS ACUMULADAS AÑO 2012	-1.130,24	
			=====
	TOTAL PATRIMONIO		6.141,40
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		222.971,33

ESTADO DE RESULTADOS INMOBILIARIA Y CONSTRUCCIONES ROMOBOWEN S.A.
PERIODO 01-01-2014 AL 31-12-2014

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal	Total _____
4	INGRESOS		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		211.585,64
	VENTA DE PRODUCTOS COMPRADOS A		
4101	TERCEROS	186.072,92	
4102	PRESTACION DE SERVIVIOS DE TRANSPORTE	21.509,85	
4103	ALQUILER DE MAQUINARIA	4.002,87	
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		-179.156,18
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDID		-123.470,81
		-	
510104	(-) COSTO DE VENTAS	123.470,81	
5102	(-)MANO DE OBRA DIRECTA		-25.129,56
510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	-25.129,56	
5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		-30.555,81
			=====
	UTILIDAD BRUTA		32.429,46
52	GASTOS		
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		29.863,24
520201	SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	11.390,30	
520202	APORTE SEGURIDAD SOCIAL (INCL FR)	2.326,54	
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEDMIZACIONES	2.015,95	
520204	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	1.500,00	
520208	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	2.308,88	
520215	TRANSPORTE	2.535,00	
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.968,13	
520228	OTROS GASTOS	2.818,44	
5203	GASTOS FINANCIEROS		1.870,30
520301	INTERESES	1.040,68	
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	829,62	
			=====
	TOTAL GASTOS		31.733,54
	GANANCIA / PERDIDA		695,92

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Inmobiliaria y construcciones RomoBowen S.A. es una empresa constituida en la provincia de Manabí en el año 2012, dedicada al campo de la construcción con un objetivo claro que es de afianzarse en el campo inmobiliario y constructor.

II. POLITICA Y PRACTICAS CONTABLES

La empresa aplica sus propias políticas contables respetando las normas internacionales de información financiera (NIIF)

III. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las normas internacionales de información financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que indiquen la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de resultados.

b) Propiedad Planta y Equipo

Se muestran al costo de adquisición, no se procede a realizar la depreciación en el año 2014 por falta de documentación.

c) Gastos

Son registrados sobre la base del devengado manteniendo un control referencial de costos beneficio

Se mantienen gastos financieros por pago de intereses bancarios correspondientes a préstamos realizados al banco del austro y banco bolivariano.

d) Caja y Equivalentes

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas corrientes de la empresa se encuentran con el siguiente saldo

BANCOS 2014

Banco Bolivariano	2312,03
Banco Internacional	-2,43
Bando del Austro	-560,94
Banco Pichincha	52222,53
	53971,19

Se mantiene sobregiros en las cuentas corrientes del banco Internacional y del banco del Austro los cuales serán cerrados en la primera semana del mes de enero. En la cuenta corriente del banco del pichincha se encuentra el dinero depositado por anticipo del cliente por el **CONTRATO DE CONTRUCCION DE OBRAS CIVILES 003-RB-2014** firmado el 26 de diciembre del 2014 para ejecutarse en el primer trimestre del año.

e) Inventarios (INV PROD TERM COMPRADO A 3EROS)

MATERIAL PETREO	VALOR EN \$
RIPIO TRITURADO 3/4	11000
RIPIO TRITURADO 1/2	1500
LASTRE AZUL	1200
PIEDRA BOLA	3500
ARENA FINA	8000
ARENA GRUESA	5975
RIPIO MINADO	5300
MATERIAL DE HIERRO	
VARILLA DE 5	1380
VARILLA DE 6	1650
VARILLA DE 8	8630
VARILLA DE 10	12300
VARILLA DE 12	14100
VARILLA DE 14	13500
VARILLA DE 16	6674,27
VARILLA DE 18	8675
ANGULOS	
ANGULO 20*0,02*6	870
ANGULO 25*0,02*6	950
CLAVOS POR CAJA 2 1/2	230
CLAVOS POR CAJA 3"	130
ALAMBRE	
ALAMBRE GALVANIZADO	240
ALAMBRE NEGRO	280
ALAMBRE PUA	250
COLUMNAS PRE FABRICADAS	
VIGA V1 10*10*6	4358
VIGA V2 15*10*6	3230
VIGA V3 15*15*6	2350
VIGA V5 15*10*6	5223
VIGA V6 15*15*6	5430
VIGA V8 15*15*6	6345
VIGA V9 25*15*2	5545
MALLA ELECTRO SOL	
MALLA LISA 4-10 2,4*6,25	850
MALLA LISA 4-15 2,4*6,25	730
MALLA CURRUGADA 5	354
MALLA CURRUGADA 4	365
CEMENTO	
CEMENTO	2800
BLOQUES 10	250
BLOQUES 15	310
CORREAS	
CORREA 2mm 60*30*10*2	123
CORREA 2mm 80*40*15*2	154
TUBOS	
TUBO CUADRADO 1*1	235
TOTAL	144986,27

Se mantiene un valor alto de Inventario mercadería ya que se realizara la ejecución de obras dirigidas por la sucursal de esmeraldas y a su vez se reserva mercadería para el año 2015 por inestabilidad económica del país.

f) Anticipo Clientes

Se ha realizado un anticipo de parte de un cliente por el valor de 59156.80 correspondiente al 40% del contrato de **CONTRATO DE CONTRUCCION DE OBRAS CIVILES 003-RB-2014** firmado el 26 de diciembre del 2014 para ejecutarse en el primer trimestre del año, el cual se devengara por medio de planilla y facturas emitidas por la empresa

g) Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2014 nuestras cuentas por pagar están conformadas por nuestros proveedores y suman un total de \$22.575,71

h) Obligaciones con instituciones financieras (LOCALES)

En el año 2014 la empresa accedió a dos créditos con diferentes instituciones financieras del país los cuales son:

PRESTAMOS 2014

BANCO BOLIVARIANO	29/08/2014	5000,00	18 MESES
BANCO DEL ASUTRO	23/09/2014	30000,00	24 MESES

En el crédito otorgado por el banco bolivariano se encuentra cancelado 3 cuotas al 31 de diciembre de 2014 mientras el crédito del banco del Austro están canceladas 2 cuotas al cierre del ejercicio.

i) Cuentas por pagar diversas relacionadas (Pasivo no Corriente)

Se encuentran como cuentas por pagar diversas relacionadas los valores prestados de parte de los accionistas de la empresa. El modo de adquisición de la deuda con los accionistas se generó por cancelación a nuestros proveedores por la compra de materiales para la venta.