

**CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2014**

## INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de la:  
CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA. LTDA.

Cuenca, 15 de abril del 2015.

### Informe sobre los estados financieros

1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a la empresa CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA. LTDA. han sido elaborados por mí: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución del Patrimonio.

Mi compromiso de preparación se limita a presentar en forma de estados financieros de información obtenidas de los registros de contabilidad de la compañía, sin la aplicación de procedimientos de comprobación ni evaluación.

No he auditado ni revisado limitadamente los estados financieros del CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA. LTDA. Que se acompañan y, en consecuencia, no emito opinión alguna sobre los mismos.

### Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera

2. De acuerdo a lo dispuesto en la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.0.10 emitida por la Superintendencia de Compañías CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA. LTDA. elaboró y presentó sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera. De acuerdo a esta resolución los Estados Financieros presentes al 31 de diciembre del 2014 se encuentran preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.



Tania Marcela Pazán Toledo  
CONTADORA

CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA  
BALANCE GENERAL AÑO 2014

<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
DISPONIBLE	B
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	698,25
EXIGIBLE	C
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	32894,62
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	871,39
REALIZABLE	D
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	3585,25
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>38049,51</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
FIJO	E
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION	
MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES	8064,53
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	16136,63
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2271,25</b>
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	
	F
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	978,62
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-978,62
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2271,25</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>40320,76</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
	G
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	78,86
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	63,26
OBLIGACIONES CON EL IESS	93,34
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	384,34
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>619,80</b>

PASIVO NO CORRIENTE	H	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES: LOCALES		36047,98
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		36047,98
<hr/>		
TOTAL DEL PASIVO		36667,78
<hr/>		
PATRIMONIO NETO		
<hr/>		
CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	I	400,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	J	5000,00
<hr/>		
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	K	260,31
<hr/>		
RESULTADOS ACUMULADOS		
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	L	-2286,92
<hr/>		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		279,59
TOTAL DEL PATRIMONIO		3652,98
<hr/>		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		40320,76

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2014**

<b>INGRESOS</b>	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	M 71467,0 1
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>71467,0 1</b>
<b>EGRESOS</b>	
<b>COSTOS</b>	
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7554,48
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	60919,4 7
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-3585,25
SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERACIONES Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	2700,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	552,00
DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: NO ACELERADA	2904,59
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>71045,2 9</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>71045,2 9</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>421,72</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA**  
**FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**PARTE A****ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES 83310,40

VENTAS	71467,01
CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR CLIENTES CORRIENTES: LOCALES	347,33
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	-583,57
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-978,62
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	508,17
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	3969,23
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7602,23
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, Y OTROS SIMILARES	978,62

(-) EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS -83603,2

COSTO DE VENTAS	-71045,29
CTAS Y DCTS X PAG PROV CORRIENTES: LOCALES	-12585,23
OBLIGACIONES CON EL IESS	93,34
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	-65,99

(-) EFFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES 0,00

GASTOS ADMINISTRACION	0,00
GASTOS NO OPERACIONALES	0,00

EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN (A) -292,77

**PARTE B****ACTIVIDADES DE INVERSION**0,00

EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION 0,00

**PARTE C****ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**-1410,28

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS: LOCALES	-42458,26
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	36047,98
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	5000,00

EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.

FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C) -1703,05

(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INCIO DEL PERIODO 2401,31

(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO 698,26

## PARTE D

## CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	421,72
AJUSTES DE RESULTADOS	
DEPRECIACIONES	7602,23

## AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL

CUENTAS DEL ACTIVO		4241,16
CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR CLIENTES CORRIENTES: LOCALES	347,33	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	508,17	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	-583,57	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	3969,23	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, Y OTROS SIMILARES	978,62	
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-978,62	

CUENTAS DE PASIVO		-12557,9
CTAS Y DCTS X PAG PROV CORRIENTES: LOCALES	-12585,23	
OBLIGACIONES CON EL IESS	93,34	
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	-65,99	

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>-292,77</u>
--	----------------

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA**  
**Estado de Evolución del Patrimonio**  
**Por el año terminado al 31 Diciembre de 2014**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTACIONES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUM. ADOPCION 1RA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	400,00	260,31					-2.286,92	-1.626,61
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL								
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE RESERVAS								-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			5.000,00					5.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS						-2.286,92		-2.286,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014							279,59	279,59
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	400,00	260,31	5.000,00			-2.286,92	279,59	3.652,98

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Construcciones Rodas Roman Cia Ltda se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca, a los 11 días del mes de diciembre de 2001, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 063 del 28 de enero del 2002.

El objeto social de la Compañía es:

La Comercialización de toda clase de Materiales de Construcción; la elaboración y Comercialización de Suministros de hormigón simple y armado; el Planificar, Proyectar, Diseñar, Asesorar, Organizar, Inspeccionar, Preparar, Presupuestar, Dirigir, Fiscalizar, Administrar, Construir, y mantener Obrar Civiles de Ingeniería Civil y de Arquitectura.

En el año 2014 quedó asentado en la contabilidad el Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones por un valor de CINCO MIL DOLARES (US\$ 5.000,00)

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Disponible.- Incluye los valores depositados en la entidad financieras en la cuenta corriente destinada a las operaciones de la empresa.

Exigible.- Está constituido por valores por cobrar e impuestos pagados por anticipado, los mismos que se irán liquidando durante el periodo financiero.

Activos Fijos.- Están evaluados según lo dispuesto a la superintendencia de compañías regidas a las NIIF.

Ingresos.- Son originados por los proyectos realizados durante el período fiscal.

Costos.- Están conformados por los gastos incurridos en las actividades administrativas y de operación de la empresa.

Deducciones legales de la utilidad del ejercicio

Participación a empleados y trabajadores.- De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga la Compañía antes del impuesto a la renta, se distribuirán entre sus empleados y trabajadores siendo inscritos en el Ministerio de Trabajo y Empleo.

Impuesto a la renta.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, que determina el porcentaje del 22% de impuesto a la renta para sociedades

Reserva legal.- En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento destinado a formar la reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

**B. CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2014, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Detalle	US Dólares
BANCOS	698,25
TOTAL	698,25

**C. ACTIVO EXIGIBLE**

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Detalle	US Dólares
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	32.894,62
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	871,39
TOTAL	33.766,01

**D. ACTIVO REALIZABLE**

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos por los siguientes valores:

Detalle	US Dólares
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	3.585,25
TOTAL	3.585,25

**E. ACTIVO FIJO**

Al 31 de diciembre de 2014, los activos fijos depreciables de la Empresa están compuestos de la siguiente manera:

Detalle	Valor	Depreciación Acumulada	Saldo en libros
MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES	8064,53		
		-21929,91	2.271,25
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	16136,63		
<b>TOTAL</b>			<b>2.271,25</b>

**F. ACTIVO INTANGIBLE**

Al 31 de diciembre de 2014, los activos intangibles de la Empresa están compuestos de la siguiente manera:

Detalle	US Dólares
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	978,62
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-978,62
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

**G. PASIVO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2014, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

Detalle	US Dólares
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	78,86
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	63,26
OBLIGACIONES CON EL IESS	93,34
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	384,34
<b>TOTAL</b>	<b>619,80</b>

**H. PASIVO NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2014, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

Detalle	US Dólares
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES: LOCALES	36.047,98
TOTAL	36.047,98

#### I. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 400,00 dividido de la siguiente manera:

Nombres	C.I.	US Dólares
Pazán Toledo Tania Marcela	0106040793	100,00
Toledo Tapia Alexandra Maribel	1400339881	300,00
TOTAL		400,00

#### J. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre del 2014, se tiene lo siguiente:

Detalle	US Dólares
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	5.000,00
TOTAL	5.000,00

#### K. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2014, se tiene lo siguiente:

Detalle	US Dólares
RESERVA LEGAL	260,31
TOTAL	260,31

#### L. RESULTADOS

Detalle	US Dólares
PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2286,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO	279,59
TOTAL	-2.007,33

#### M. INGRESOS

Detalle	US Dólares
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	71.467,01
TOTAL	71.467,01

#### N. COSTOS

Durante al año 2014, se tuvo los siguientes costos:

Detalle	US Dólares
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7.554,48
+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	60.919,47
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-3.585,25
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	2.700,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	552,00
DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: NO ACELERADA	2904,59
TOTAL	71.045,29

#### N. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde la constitución de la compañía, hasta diciembre del 2014, el Servicio de Rentas Internas, no ha realizado determinación tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.