

CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2015**

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Cuenca, 30 de marzo del 2016.

Informe sobre los estados financieros

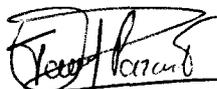
1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a la empresa CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA. LTDA. han sido elaborados por mí: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución del Patrimonio.

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 2015 se encuentran preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.



Ing. Com. Tania Marcela Pazán Toledo
CONTADORA

CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA
BALANCE GENERAL AÑO 2015

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
DISPONIBLE	B
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	775,74
EXIGIBLE	C
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	35347,72
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	477,46
REALIZABLE	D
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	26896,46
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	63497,38
ACTIVO NO CORRIENTE	
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	-22171,92
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2029,24
ACTIVO INTANGIBLE	
	F
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	978,62
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-978,62
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2029,24
TOTAL ACTIVO	65526,62
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
	G
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	
A ACCIONISTAS LOCALES	61150,90
OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	83,47
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	101,92
OBLIGACIONES CON EL IESS	137,50
TOTAL PASIVO CORRIENTE	61473,79

TOTAL DEL PASIVO		61473,79
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	I	400,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	J	5000,00
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	K	260,31
RESULTADOS ACUMULADOS		
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	L	-2286,92
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		679,44
TOTAL DEL PATRIMONIO		4052,83
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		65526,62

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2015

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	M 73226,39
TOTAL INGRESOS	73226,39
EGRESOS	
COSTOS	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	3585,25
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	86902,03
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-26896,46
OTROS COSTOS	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	348,21
TOTAL COSTOS	63939,03
GASTOS	
SUÉLDOS, SALARIOS Y REMUNERACIONES Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	6017,94
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	1239,66
DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: ACELERADA	242,01
TRANSPORTE	44,50
CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	815,41
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	248,40
TOTAL GASTOS	8607,92
TOTAL COSTOS Y GASTOS	72546,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	679,44

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 2015

PARTE A**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		47920,35
VENTAS	73226,39	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	393,93	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	-2630,77	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	23311,21	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	242,01	
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		-3186,96
COSTO DE VENTAS	63939,03	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: A ACCIONISTAS: LOCALES	61150,9	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: OTRAS NO RELACIONADAS: LOCALES	83,47	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-78,86	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-63,26	
OBLIGACIONES CON EL IESS	44,16	
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	-384,34	
(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES		-8607,92
GASTOS ADMINISTRACION	-7257,60	
GASTOS NO OPERACIONALES	-1350,32	

EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN (A) **36125,47**

PARTE B**ACTIVIDADES DE INVERSION**

0,00

EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION

0,00

PARTE C**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

-36047,98

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	-36047,98
--	-----------

EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.

FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)

77,49

(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO

698,25

(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO

775,74

PARTE D

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

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	679,44
AJUSTES DE RESULTADOS	
DEPRECIACIONES	242,01

AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL

CUENTAS DEL ACTIVO		-25548,05
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	393,93	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	-2630,77	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	-23311,21	

CUENTAS DE PASIVO		60752,07
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: A ACCIONISTAS: LOCALES	61150,9	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: OTRAS NO RELACIONADAS: LOCALES	83,47	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-78,86	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-63,26	
OBLIGACIONES CON EL IESS	44,16	
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	-384,34	

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>36125,47</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 2015

	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 2014	400,00	260,31	5.000,00			-2.286,92	279,59	3.652,98
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL								
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE RESERVAS								
OTROS RESULTADOS INTEGRALES								
RESULTADOS ACUMULADOS						-2.286,92		-2.286,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015							399,85	399,85
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	400,00	260,31	5.000,00			-2.286,92	679,44	4.052,83

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros



CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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.

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 período 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 2015, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
BANCOS	775,74
TOTAL	775,74

C. ACTIVO EXIGIBLE

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	35.347,72
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	477,46
TOTAL	35.825,18

D. ACTIVO REALIZABLE

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidos por los siguientes valores:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	26.896,46
TOTAL	26.896,46

E. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2015, los activos fijos depreciables de la Empresa están compuestos de la siguiente manera:

<i>Detalle</i>	<i>Valor</i>	<i>Depreciación Acumulada</i>	<i>Saldo en libros</i>
MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES	8064,53	-22171,92	2.029,24
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	16136,63		
TOTAL			2.029,24

F. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre de 2015, los activos intangibles de la Empresa están compuestos de la siguiente manera:

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

G. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2015, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES A ACCIONISTAS LOCALES	61.150,90
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	83,47
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	101,92
OBLIGACIONES CON EL IESS	137,50
TOTAL	61.473,79

H. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 400,00 dividido de la siguiente manera:

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

I. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre del 2015, se tiene lo siguiente:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	5.000,00
TOTAL	5.000,00

J. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2015, se tiene lo siguiente:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
RESERVA LEGAL	260,31
TOTAL	260,31

K. RESULTADOS

Detalle	US Dólares
PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2286,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO	679,59
TOTAL	-1.607,33

L. INGRESOS

Detalle	US Dólares
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	73.226,39
TOTAL	73.226,39

M. COSTOS

Durante al año 2015, se tuvo los siguientes costos:

Detalle	US Dólares
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	3.585,25
+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	86.902,03
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-26.896,46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	348,21
TOTAL	63.939,03

N. GASTOS

Durante al año 2015, se tuvo los siguientes gastos:

Detalle	US Dólares
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	6.017,94
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	1.239,66
DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: ACELERADA	242,01
TRANSPORTE	44,50
CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	815,41
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	248,40
TOTAL	8.607,92

O. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde la constitución de la compañía, hasta diciembre del 2015, 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.