

CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016**

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Cuenca, 30 de marzo del 2017.

Informe sobre los estados financieros

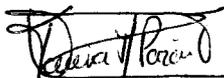
1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a la empresa CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA. LTDA. han sido elaborados por mí: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución del Patrimonio.

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 2016 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 2016

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
DISPONIBLE	B
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.187,37
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	C
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	36.021,19
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	701,68
INVENTARIOS	D
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	27.165,42
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	71.075,66
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	E
MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES (COSTO HISTORICO ANTES DE REEXPRESION)	8.064,53
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	16.136,63
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (DEL AJUSTE ACUMULA)	-
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	2.029,44
ACTIVO INTANGIBLE	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, Y OTROS	F
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	978,62
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.029,44
TOTAL ACTIVO	73.105,10
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	G
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	62,58
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	124,79
OBLIGACIONES CON EL IESS	189,15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	376,52
PASIVO NO CORRIENTE	H
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS: LOCALES	51.743,65
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	

NO RELACIONADAS: DEL EXTERIOR		16.904,41
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		68.648,06
TOTAL DEL PASIVO		69.024,58
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	I	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		400,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	J	5.000,00
RESERVAS	K	
RESERVA LEGAL		260,31
RESULTADOS ACUMULADOS	L	
GANANCIAS ACUMULADAS		
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-2.286,92
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		707,13
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
TOTAL DEL PATRIMONIO		4.080,52
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		73.105,10

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2016

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	M 73.233,72
TOTAL INGRESOS	73.233,72
EGRESOS	
COSTOS	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	26.896,46
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	64.437,80
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	27.165,42
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5.676,32
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.072,05
OTROS GASTOS	
SERVICIOS PUBLICOS	145,66
TOTAL COSTOS	72.062,87
GASTOS	
CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	248,93
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	90,00
TOTAL GASTOS	338,93
TOTAL COSTOS Y GASTOS	72.401,80
UTILIDAD DEL EJERCICIO	831,92

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 2016

PARTE A**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES****72.066,87**

VENTAS	73.233,72
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	-224,22
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	-673,47
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	-268,96
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-0,20

(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS**-133.964,37**

COSTO DE VENTAS	-72.062,87
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
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	62,58
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-101,92
OBLIGACIONES CON EL IESS	51,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-679,44

(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES**-338,93**

GASTOS ADMINISTRACION	-0,00
GASTOS NO OPERACIONALES	-338,93

EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN (A)**-62.236,43****PARTE B****ACTIVIDADES DE INVERSION****0,00****EFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION****0,00****PARTE C****ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO****66.648,06**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	51.743,65
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	16.904,41

EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.**FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)****6.411,63****(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INCIO DEL PERIODO****775,74**

(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO**7.187,37****PARTE D****CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

831,92

AJUSTES DE RESULTADOS

DEPRECIACIONES

-0,20

AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL

CUENTAS DEL ACTIVO		
Aumento CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	-673,47	
Aumento CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	-224,22	
Aumento INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	-268,96	
		-1.166,65
CUENTAS DE PASIVO		
Disminución OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: A ACCIONISTAS: LOCALES	-61.150,90	
Disminución OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: OTRAS NO RELACIONADAS: LOCALES	-83,47	
Aumento IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	62,58	
Disminución PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-101,92	
Aumento OBLIGACIONES CON EL IESS	51,65	
Disminución UTILIDAD	-679,44	
		-61.901,50

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**-62.236,43**

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 2016

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	5000	260,31	0	-2286,92	0	0	3373,39
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	5000	260,31	0	-2286,92	679,44	0	4052,83
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	5000	260,31	0	-2286,92	679,44	0	4052,83
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								0
CORRECCION DE ERRORES:								0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	-679,44	0	-679,44
Aumento (disminución) de capital social								0
Aportes para futuras capitalizaciones								0
Dividendos						-679,44		-679,44
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								0
Otros cambios (detallar)								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						707,13		707,13

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 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 periodo 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

B. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
BANCOS	7.187,37
TOTAL	7.187,37

C. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	36.021,19
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	701,68
TOTAL	36.722,87

D. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos por los siguientes valores:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	27.165,42
TOTAL	27.165,42

E. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016, 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	8.064,53		
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	16.136,63	-22.171,92	2.029,24
TOTAL			2.029,24

F. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre de 2016, 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 2016, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	62,58
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	124,79
OBLIGACIONES CON EL IESS	189,15
TOTAL	376,52

H. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2016, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS: LOCALES	51.743,65
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS	16.904,41
TOTAL	68.648,06

I. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, 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

J. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre del 2016, se tiene lo siguiente:

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

K. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2016, 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	707,13
TOTAL	-1.579,79

M. INGRESOS

Detalle	US Dólares
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	73.233,72
TOTAL	73.233,72

N. COSTOS

Durante al año 2016, se tuvo los siguientes costos:

Detalle	US Dólares
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	26.896,46
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	64.437,80
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-27.165,42
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	5.676,32
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.072,05
SERVICIOS PUBLICOS	145,66
TOTAL	72.062,87

O. GASTOS

Durante al año 2016, se tuvo los siguientes gastos:

Detalle	US Dólares
CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	248,93
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	90,00
TOTAL	338,93

P. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde la constitución de la compañía, hasta diciembre del 2016, 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.