

CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017**

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Cuenca, 30 de marzo del 2018.

Informe sobre los estados financieros

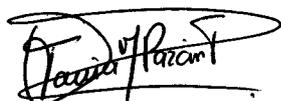
1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a la empresa CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA. LTDA. han sido elaborados por mí: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución del Patrimonio.

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 2017 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 2017

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
DISPONIBLE	B
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	96,50
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	C
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	36.537,13
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	736,35
INVENTARIOS	D
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	27.713,35
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	65.083,33
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)	-22.171,72
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	-978,62
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.029,44
TOTAL ACTIVO	67.112,77

PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	G
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	72,64
OBLIGACIONES CON EL IESS	126,89
TOTAL PASIVO CORRIENTE	199,53

PASIVO NO CORRIENTE	H	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS: LOCALES		48.014,16
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		
NO RELACIONADAS: DEL EXTERIOR		14.406,92
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		62.421,08
TOTAL DEL PASIVO		62.620,61
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	
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		707,13
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-2.286,92
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		411,64
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
TOTAL DEL PATRIMONIO		4.492,16
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		67.112,77

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2017

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	M	39.325,38
TOTAL INGRESOS		39.325,38
EGRESOS		
COSTOS		
N		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		27.165,42
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		30.926,04
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		-27.980,38
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		5.040,00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN RENTA GRAVADA		420,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		561,96
OTROS GASTOS		
CONSUMO DE COMBUSTIBLES		97,34
SERVICIOS PUBLICOS		146,62
TOTAL COSTOS		36.377,00
GASTOS		
O		
GASTOS FINANCIEROS		
ARRIENDO MERCANTIL: RELACIONADOS: LOCALES		2.464,10
TOTAL GASTOS		2.464,10
TOTAL COSTOS Y GASTOS		38.841,10
UTILIDAD DEL EJERCICIO		484,28

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 2017

PARTE A**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES**

38.226,84

VENTAS	39.325,38
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	-515,94
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	-34,67
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	-547,93

(-) EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS

-36.626,63

COSTO DE VENTAS	-36.377,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-62,58
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-124,79
OBLIGACIONES CON EL IESS	-62,26

(-) EFFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES

-2464,1

GASTOS ADMINISTRACION	0
GASTOS NO OPERACIONALES	-2464,1

EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN (A)

-863,89

PARTE B**ACTIVIDADES DE INVERSION**

0

EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION

0

PARTE C**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

-6.226,98

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	-3.729,49
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	-2.497,49

EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.**FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)**

-7.090,87

(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO

7.187,37

(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO

96,50

PARTE D**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		484,28
AJUSTES DE RESULTADOS		
DEPRECIACIONES		
AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL		
CUENTAS DEL ACTIVO		-1.098,54
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	-515,94	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	-34,67	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	-547,93	
CUENTAS DE PASIVO		-249,63
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-62,58	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-124,79	
OBLIGACIONES CON EL IESS	-62,26	
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		-863,89

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 2017

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO							
	ACTIVO	ACTIVO NO CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	PASIVO CORRIENTE	INGRESOS	EGRESOS	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	5000	260,31	707,13	-2286,92	411,64	0	4492,16
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	5000	260,31	0	-2286,92	707,13	0	4080,52
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	5000	260,31	0	-2286,92	707,13	0	4080,52
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								0
CORRECCION DE ERRORES:								0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	707,13	0	-295,49	0	411,64
Aumento (disminución) de capital social								0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				707,13		-707,13		0
Otros cambios (detallar)								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						411,64		411,64

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 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

B. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
BANCOS	96,50
TOTAL	96,50

C. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	36.537,13
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	736,35
TOTAL	37.273,48

D. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017, están constituidos por los siguientes valores:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	27.713,35
TOTAL	27.713,35

E. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017, 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	-22.171,92	2.029,24
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	16.136,63		
TOTAL			2.029,24

F. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre de 2017, 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 2017, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	72,64
OBLIGACIONES CON EL IESS	126,89
TOTAL	199,53

H. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2017, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS: LOCALES	48.014,16
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS	14.406,92
TOTAL	62.421,08

I. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017, 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 2017, se tiene lo siguiente:

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

L. RESULTADOS

Detalle	US Dólares
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	707,13
PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2.286,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO	411,64
TOTAL	-1.579,79

M. INGRESOS

Detalle	US Dólares
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	39.325,38
TOTAL	39.325,38

N. COSTOS

Durante al año 2017, se tuvo los siguientes costos:

Detalle	US Dólares
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	27.165,42
+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	30.926,04
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-27.980,38
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	5.040,00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES	420,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	561,96
CONSUMO DE COMBUSTIBLES	97,34
SERVICIOS PUBLICOS	146,62
TOTAL	36.377,00

O. GASTOS

Durante al año 2017, se tuvo los siguientes gastos:

Detalle	US Dólares
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	2.464,10
TOTAL	2.464,10

P. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde la constitución de la compañía, hasta diciembre del 2017, 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.