

CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018**

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Cuenca, 17 de julio del 2020.

Informe sobre los estados financieros

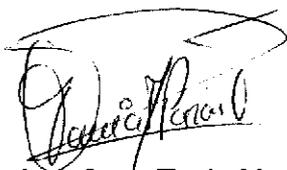
1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a la empresa CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA. LTDA. han sido elaborados por mí: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución del Patrimonio.

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 2018 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 2018

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
DISPONIBLE	B
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,25
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	C
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	35.913,23
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	707,13
INVENTARIOS	D
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	23.597,36
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	60.220,97
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
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (DEL AJUSTE ACUMULA)	-6.638,60
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	1.425,93
ACTIVO INTANGIBLE	
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	F
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-978,62
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1.425,93
TOTAL ACTIVO	61.646,90
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	G
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: NO RELACIONADAS: LOCALES	1.613,83
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: A ACCIONISTAS: LOCALES	45.328,00
OBLIGACIONES CON EL IEISS	143,19
TOTAL PASIVO CORRIENTE	47.085,02
PASIVO NO CORRIENTE	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	
NO RELACIONADAS: LOCALES	10.970,60
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	10.970,60
TOTAL DEL PASIVO	58.055,62

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 2.713,08
RESERVAS	K
RESERVA LEGAL	260,31
RESULTADOS ACUMULADOS	L
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	707,13
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-489,24
TOTAL DEL PATRIMONIO	3.591,28
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	61.646,90

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

CONSTRUCCIONES RODAS ROMAN CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2018

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	M	15.965,89
TOTAL INGRESOS		15.965,89
EGRESOS		
COSTOS		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		27.713,35
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		4.351,93
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		-23.597,36
TOTAL COSTOS		8.467,92
GASTOS		
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		5.460,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		966,89
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: RELACIONADOS: LOCALES		1.560,32
TOTAL GASTOS		7.987,21
TOTAL COSTOS Y GASTOS		16.455,13
PERDIDA DEL EJERCICIO		-489,24

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 2018

PARTE A**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES **20.735,00**

VENTAS	15.965,89
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	623,90
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	29,22
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	4115,99

(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS**-22.855,19**

COSTO DE VENTAS	-8.467,92
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: NO RELACIONADAS: LOCALES	1.613,83
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-72,64
OBLIGACIONES CON EL IESS	16,30
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-15.944,76

(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES**-7987,21**

GASTOS ADMINISTRACION	-6.426,89
GASTOS NO OPERACIONALES	-1.560,32

EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN (A)**-10.107,40****PARTE B****ACTIVIDADES DE INVERSIÓN****16136,63**

VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	16.136,63
--	-----------

EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSIÓN **0**

PARTE C**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO****-6.122,48**

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: A ACCIONISTAS: LOCALES	45.328,00
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS: LOCALES	-48.014,16
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	-3.436,32

EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.**FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)****-93,25****(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO****96,50****(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO****3,25**

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

PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		-489,24
AJUSTES DE RESULTADOS		
DEPRECIACIONES		
AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL		
CUENTAS DEL ACTIVO		-11.175,65
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	623,90	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	29,22	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	4.115,99	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-15.944,76	
CUENTAS DE PASIVO		1.557,49
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: NO RELACIONADAS: LOCALES	1.613,83	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-72,64	
OBLIGACIONES CON EL IESS	16,30	
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		-10.107,40

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 2018

	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			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	30401	30601	30602	30701	30702			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	2713,08	260,31	707,13	0	0	-489,24		3591,28	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	5000,00	260,31	707,13	-2286,92	411,64	0		4492,16	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	5000,00	260,31	707,13	-2286,92	411,64	0		4492,16	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:									0	
CORRECCION DE ERRORES:									0	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	-2286,92	0	0	2286,92	-411,64	-489,24		-900,88	
Aumento (disminución) de capital social									0	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										
Otros cambios (detallar)		-2286,92			2286,92	-411,64			-411,64	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							-489,24		-489,24	

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
BANCOS	3,25
TOTAL	3,25

C. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	35.913,23
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	707,13
TOTAL	36.620,36

D. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, están constituidos por los siguientes valores:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	23.597,36
TOTAL	23.597,36

E. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018, 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	-6.638,60	1.425,93
TOTAL			1.425,93

F. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre de 2018, 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 2018, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: NO RELACIONADAS: LOCALES	1.613,83
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: A ACCIONISTAS: LOCALES	45.328,00
OBLIGACIONES CON EL IESS	143,19
TOTAL	47.085,02

H. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES: LOCALES	10.970,60
TOTAL	10.970,60

I. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018, se tiene lo siguiente:

<i>Detalle</i>	<i>US Dólares</i>
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2.713,08
TOTAL	2.713,08

K. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2018, se tiene lo siguiente:

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

L. RESULTADOS

Detalle	US Dólares
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	707,13
PERDIDAD DEL EJERCICIO	-489,24
TOTAL	217,89

M. INGRESOS

Detalle	US Dólares
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	15.965,89
TOTAL	15.965,89

N. COSTOS

Durante al año 2018, se tuvo los siguientes costos:

Detalle	US Dólares
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	27.713,35
+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	4.351,93
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-23.597,36
TOTAL	8.467,92

O. GASTOS

Durante al año 2018, se tuvo los siguientes gastos:

Detalle	US Dólares
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	5.460,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	966,89
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: RELACIONADOS: LOCALES	1.560,32
TOTAL	7.987,21

P. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde la constitución de la compañía, hasta diciembre del 2018, 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.