

**ROMASOL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

*(En dólares Americanos)*

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**ROMASOL S.A. (En adelante "La empresa")** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 29 de Enero del 2003, Notaria Trigésima Séptima del Cantón Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 26 de Febrero del 2003.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica a la comercialización de bisutería a través de sus locales mediante el sistema de ventas directas.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 26 de Febrero del 2013.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Ciudadela Kennedy Norte, MZ 201, Villa 28 de la ciudad de Guayaquil

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil, RUC 0992291060001

**CAPITAL SOCIAL:** US\$800 divididas en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 c/u.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La empresa es calificada como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Montos de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas de hasta 5 millones
- Tengan menos de 200 trabajadores

## **2.3. Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de curso legal.

## **2.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo. La Empresa no tiene terrenos para revaluar.

## **2.5. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

3.

## **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero ..... US\$212,56

### **4.2. Activos Financieros**

#### 4.2.1. Clasificación

##### **Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Son activos financieros con vencimiento determinado, y la empresa tiene la intención de conservarlos hasta su vencimiento. .... US\$510,61

##### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación ..... US\$6.631,72

Existe una apreciación razonable por parte de la Gerencia de la recuperación oportuna de las cuentas por cobrar comerciales, por lo que no hubo necesidad de provisiones ni de ajustes por el método del tipo de interés efectivo.

#### 4.3. Inventarios

Los inventarios están valorados a su costo promedio y son bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio.

La empresa evaluó que no existe un deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta, por lo que se acogió al valor de costo, y por lo tanto no hubo ajustes con efecto retrospectivo en el Patrimonio, por cambio de política contable ..... US\$56.652,65

#### 4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. La empresa ha adoptado el criterio del costo ya que tanto el monto de sus activos en equipos, así como el número de activos que posee no tienen una importancia relativa para la aplicación del valor razonable.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

#### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

MUEBLES Y ENSERES	5,459.94
MAQUINARIA Y EQUIPO	11,971.96
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	24,524.23
EQUIPO DE COMPUTACION	16,599.05
	55,896.12
DEPRECIACION ACUMULADA	44,594.72
TOTAL	13,960.46

**4.5. Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Se asume que no existen componentes de financiación debido a que el pago es a corto plazo en línea con la práctica del mercado. .... US\$13.933,75

**4.6. Obligaciones Financieras**

Corresponde a obligaciones financieras a corto plazo US\$7.387,81

**4.7. Otras Obligaciones Corrientes**

Corresponden a obligaciones con la Administración tributaria, IESS y beneficios sociales, pagadores en los meses subsecuentes. US\$2.233,61

**4.8. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos, se expone neto de impuesto, descuentos o devoluciones. .... US\$45.508,69

**4.9. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. .... US\$63.754,61

**4.10. Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

**APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Los Estados Financieros de la Empresa, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2014

  
Ing. Oswaldo Fuentes Zapater  
Presidente