

ROMASOL S.A. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(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, Notaría 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

SUCURSAL: En la ciudad de Quito, CC.C. Unicornio local 327 Av. Amazonas y NM.UU.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil, RUC 09922291060001

CAPITAL SOCIAL: US\$ 800 divididas en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

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

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 2014 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:

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

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

2.3. Moneda

a. 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:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos

- 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. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 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 2014.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. 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\$265.45

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

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\$ 533,94

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.

Otras cuentas por cobrar

US\$ 711,95

3.3. 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

US\$ 56.209,61

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.
La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

Bienes muebles y equipos
Depreciación acumulada
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS

US\$ 58.555,18
US\$ - 51.589,15
US\$ 6.966,03

US\$ 298, 00

Representa activos intangibles, marcas, patentes

3.5. Otros Activos

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores.

US\$ 7. 525, 00

3.7. Otros Pasivos no corrientes

Representan préstamos de accionistas

US\$ 36. 929, 75

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto de impuesto, descuentos o devoluciones.

US\$ 3. 493, 25

3.9. 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.

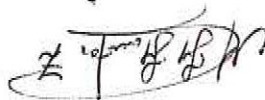
US\$12. 468, 06

3.10. 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 26 de marzo del 2015 con sus respectivas consideraciones y anotaciones a los estados financieros



Sr. Fabricio Fuentes Zapater
Gerente