

ROSEMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO.-

ROSEMA S.A., la compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 7 de junio del 2006 con la razón social ROSEMA S.A., e inscrita en el Registro Mercantil en junio 22 del mismo año y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 06.G.IJ. 004151 del 7 de JUNIO del 2006. Su objetivo principal es la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la Ley.

2. MODENA FUNCIONAL.-

La empresa registra sus actividades en la moneda del DÓLAR.

3. REGISTRO DE POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

A) Base de Presentación.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, dispuso que todas las sociedades creadas apliquen las NIIF de manera directa. ROSEMA S.A., aplico las NIIF para PYMES.

Así mismo los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que la NIIF para PYMES establece. Por ejemplo podemos decir están de manera comprensible para los usuarios externos como propietario o Gerente, también debemos agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

De acuerdo a la fecha de Constitución de la Compañía ROSEMA S.A., declaramos que hemos aplicado al 100% NIIF para PYMES.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

POLITICAS CONTABLES PARA LAS CUENTAS DE ACTIVO

a. Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores)

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$ 2,513.33 y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de venta, de acuerdo a lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria. Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.

b. Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)

Por ser una compañía no creada recientemente tiene sus procedimientos y políticas implementadas, por lo cual sus depósitos se realizan de una manera diaria hasta las 4 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedaran en custodia del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobro de clientes.

c. Activos Financieros corriente.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

La empresa estipula como política contable que las facturas emitidas a clientes se cobrarán a corto plazo y/o de contado, de acuerdo a lo que determine la NIIF. La empresa reconocerá un Activo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Activos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la mediación inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados, y posteriormente al costo amortizado.

d. Pasivo Corriente Cuentas y Documentos por pagar

Como política contable se realizará la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la parte tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos otorguen crédito a 15 y 30 días en bienes y en servicios específicos. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la mediación inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados.

e. Ingresos de actividades ordinarias.- La empresa adoptara como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultados de acuerdo al principio del devengado. La Empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, descuentos por pronto pago, descuentos por volumen de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda única y exclusivamente servicios.

f. Costos y Gastos financieros:- Así mismo la empresa adoptara como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio devengado.

ROSEMA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- g. **Impuestos sobre las ganancias.-** La Empresa estipula que como las partidas de los estados Financieros se encuentran establecidas a valor razonable, sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por lo consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los estados Financieros.
- h. **Beneficios a los empleados.-** De acuerdo a las NIIF, los beneficios de los empleados serán registrados a valor razonable y pagados al cumplimiento de cada obligación conforme lo establece el Código del Trabajo

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2015

	EN US\$ SALDOS AL
ACTIVO CIRCULANTE	31/12/2015
BANCO	\$ 11,756.44
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 11,756.44

Corresponde al efectivo disponible en Caja, según arqueo de fondos.

6. ACTIVOS NO CIRCULANTES

El siguiente es un resumen de activos no circulantes al 31 de Diciembre del 2015:

	EN US\$ SALDOS AL
ACTIVO NO CIRCULANTE	31/12/2012
MUEBLES Y ENCERES	\$ 300.00
VEHICULOS	\$ 78,125.00
EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 88.00
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 78,513.00

7. INFORMACION A REVELAR

Por situación de Aportación este dinero corresponde a la aportación entregado por los accionistas en la siguiente manera:

Sr. PEDRO XAVIER ESTRADA RAMIREZ 80%
Sra. ENMA MERCEDES RAMIREZ TAMAYO 20%

ROSEMA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social esta constituido por 800 acciones suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

NOMBRES	ACCIONES	VALOR
ESTRADA RAMIREZ PEDRO XAVIER	160	\$ 160.00
RAMIREZ TAMAYO ENMA MERCEDES	640	\$ 640.00
TOTAL	800	\$ 800.00