

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **DATOS PRINCIPALES**

- Compañía: ROMAGA INMOBILIARIA CIA. LTDA.
- Entidad Controladora: Superintendencia de Compañías
- Dirección: KM 5,5 VIA A SAMBORONDON EDIFICIO GLOBAL CENTER PISO 1 OF.104
- Objeto: ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ADMINISTRACION, ANTICRESIS, AGENCIAMIENTO, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES URBANOS Y RURALES.
- RUC: 0992642785001
- Registro Expediente Superintendencia de Compañías: #135950

MONEDA FUNCIONAL: Dólar

#### **BASES DE LA PRESENTACIÓN:**

- Los Estados Financieros se han Elaborado de conformidad con las NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en Unidades Monetarias (Dólar) del País Ecuador.
- Su principal objetivo es proporcionar información sobre la Situación Financiera, el Rendimiento y los Flujos de Efectivo de la Compañía que nos es útil para la toma de decisiones Económicas.
- Los Estados Financieros muestran los Resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia, dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

ROMAGA INMOBILIARIA CIA. LTDA. presenta sus Balances correspondiente al año 2015 bajo las NIIF.

#### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

Las principales políticas contables que la empresa utilizará en futuro, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, son las siguientes:

- Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.
- Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera
- Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales consolidadas de cada una se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas anuales consolidadas se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de presentación de ROMAGA INMOBILIARIA CIA. LTDA.
- Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de amortización.
- Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando se provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes
- Efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas.
- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal
- Las acciones ordinarias están clasificadas como patrimonio neto.
- Reconocimiento de ingresos y gastos:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas. Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

## **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:**

En el Estado de Situación Financiera la Compañía ROMAGA INMOBILIARIA CIA. LTDA. S.A. presenta la siguiente información:

- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO: Se registran los depósitos provenientes de las facturas de ingresos, y abonos de cuentas por cobrar relacionados.
- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS: Registra los saldos de los valores por cobrar a Synergyglobal, Serviprimer y otros clientes.
- RETENCIONES CLIENTES: Registra las retenciones recibidas de nuestro cliente
- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:  
La inversión efectuada en activos es la siguiente

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Edificios                  | \$105.850,00 |
| Terrenos Parques de la Paz | 5.340,00     |
| Vehiculos                  | 26.776,79    |
- DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y  
La depreciación de los activos se ha efectuado por el método de línea recta, aplicando los porcentajes de ley:

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| Depreciación Edificios   | 5%  |
| Depreciaciones vehiculos | 20% |
- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS:  
Se efectuaron abonos los accionistas Lourdes Anda y Rosanna Queirolo
- CAPITAL SOCIAL:  
El capital social suscrito y pagado es de \$480,00
- UTILIDADES ACUMULADAS:  
Las utilidades acumuladas de años anteriores al 2015 fueron de \$17.372,37
- PERDIDAS ACUMULADAS:  
Las pérdidas acumuladas de años anteriores al 2015 fueron de \$12.791,86
- PERDIDAS DEL EJERCICIO:  
Las pérdidas del ejercicio fueron de -\$2.893.89

### **ESTADO DE RESULTADO**

Se registran los ingresos percibidos por el alquiler de la oficina de Ciudad Colon

Se registran gastos por concepto de honorarios profesionales, servicios prestados, alicuotas, impuestos y contribuciones, multas al SRI.

### **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

- Los ingresos del periodo recibido percibidos por el alquiler de la oficina de Ciudad Colon

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

- El Saldo al Iniciar el período se mantiene ya que es el Capital Social suscrito por los Accionistas.
- Resultados acumulados de años anteriores.
- Perdida del ejercicio actual.

FECHA DE APROBACIÓN DE JUNTA: **15 AGOSTO DEL 2017.**

**CPA. IRIS GUTIERREZ FRIAS**  
**CONTADOR**