

ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

ROMERO MANTILLA EMANRO S.A. se constituyó con domicilio en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, el 05 de octubre de 2006.

El objeto social principal de la Compañía es: importación, exportación, compra y venta de todo tipo de bienes muebles e inmuebles; así como la comercialización y renta de automotores en general, sus partes y repuestos en los mercados del país

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de Ochocientos Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación:

Los estados financieros de ROMERO MANTILLA EMANRO S.A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en la políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Unidad Monetaria:

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una posible realización. Esta provisión constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad, maquinas y equipo:

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la perdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los periodos en los que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las perdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de depreciación y vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, maquinarias y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, maquinaria y equipo, y las vidas útiles en el cálculo de depreciación:

Activos	Vida Útil
Equipos de Bodega	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años
Oficinas e Instalaciones	20 años

ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

Retiro o venta de propiedades, maquinaria y equipos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinaria y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

Obligaciones bancarias:

Representan pasivos financieros que corresponden inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registraran subsecuentemente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales:

Se registran a su valor razonable.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos indispensables o deducibles y partidas que no son grabables o deducible. El pasivo de la empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleándolas tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Beneficios a trabajadores:

Beneficios definidos bonificación por desahucio: el costo de los beneficios definidos (bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales proyectadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

Participación de trabajadores: la empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y Gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

El saldo se descompone de la siguiente manera:

	2015	2014
Caja Chica	300,00	300,00
Bancos	28,186.95	12,277,21
TOTAL	28,486.95	12,577,21

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	2015	2014
Clientes	11.129,55	63.257,77
(Menos) estimación para cuentas incobrables	-10.984.98	-10.984,98
(Menos) provisión deterioro	0,00	-51.274,93
TOTAL	144.57	997.86

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por cobrar – clientes no devenga intereses.

ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, se conforman según el siguiente detalle:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Lariku S.A. (*)	22.108,93	106.833,20
Prestamos Empleados	-	73.30
Otros	133.205,20	112.955,18
Anticipo proveedores extranjeros	365.440,01	306.356,32
Otros Anticipos	<u>321.450,02</u>	<u>263.344,94</u>
TOTAL	<u>842.204,16</u>	<u>789.562,94</u>

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de inventarios se encuentra conformada por Equipos y Repuestos para el Sector Militar, Petrolero y Electricidad de propiedad de la Compañía que son destinadas para la generación de los ingresos operativos de la organización. Los saldos que presenta son los que se detallan a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios	71.875,51	291.718,18
Inventarios	<u>-3.910,89</u>	<u>-3.910,89</u>
TOTAL	<u>67.964,62</u>	<u>287.807,29</u>

7. PROPIEDAD, MAQUINAS Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la composición de propiedad, maquinas y equipos es como se muestra a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Oficinas	0,00	0,00
Vehículos	43.849,02	43.849,00
Equipo de Oficina	1.639,02	1.639,02
Equipos de Computación	23.660,15	23.410,00
Muebles enseres	<u>8.273,00</u>	<u>8.273,00</u>
Subtotal	77.421,19	76.811,02
Depreciación Acumulada	<u>(57.311,96)</u>	<u>(48.031,07)</u>
TOTAL	<u>20.109,23</u>	<u>28.779,95</u>

ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS (CORTO PLAZO)

El detalle de Obligaciones financieras es el siguiente:

Al 31 de diciembre		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ptmo. Comercial Bco. Bolivariano N° 0500021089	0,00	27.778,00
Ptmo. Comercial Bco. Bolivariano N° 0500023405	0,00	71.220,00
Ptmo. Comercial Bco. Pichincha N° 2056465-00	0,00	19.124,00
Ptmo. Comercial Bco. Bolivariano N° 10022030	<u>0,00</u>	<u>16.666,00</u>
Total Obligaciones Financieras	0,00	134.788,00
TOTAL OBLIGACIONES INST. FIN	0,00	134.788,00

El detalle de la deuda a largo plazo es la siguiente:

Al 31 de diciembre		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ptmo. Hipotecario Bco. Bolivariano N° 0500025187	<u>190.000,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	<u>190.000,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL PRÉSTAMOS	<u>190.000,00</u>	<u>0,00</u>

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por pagar comerciales se conforman según el siguiente detalle:

Al 31 de diciembre		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores por pagar nacionales	45.209,63	119.608,23
Proveedores por pagar del exterior	<u>1.357,24</u>	<u>10.050,00</u>
	<u>46.566,87</u>	<u>129.658,23</u>

ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

10. IMPUESTOS Y BENEFICIOS SOCIALES

El saldo de impuestos y beneficios sociales al 31 de diciembre de 2015 y 2014 detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Beneficios sociales	26.531,22	11.954,98
Impuestos por pagar	14.540,33	18.069,81
IESS por pagar	1.332,49	1.713,50
TOTAL	42.404,04	31.738,29

11. PATRIMONIO

Capital:

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2014 comprende 800 acciones ordinarias, de valor nominal USD \$ 1,00 cada una.

Reserva Legal

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

12. IMPUESTO A LA RENTA

Para el periodo 2015, el impuesto a la renta se calcula a una tasa del 10% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa

ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

de impuesto a la renta sería del 10% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la tasa de impuesto a la renta fue de 10%. La disposiciones legales vigentes obligan a realizar el cálculo del anticipo mínimo de acuerdo al siguiente detalle: las personas naturales o sucesiones indivisas y empresas obligadas a llevar contabilidad deben calcular el impuesto con base a una fórmula: 0.2% del patrimonio total; 0.2% del total de costos y gastos deducibles; 0.4% del activo total y 0.4% del total de ingresos gravables, lo que implica que en ocasiones el impuesto cancelado supere las tasas citadas.

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

	2015	2014
Utilidad según Estado de Resultados	868.11	26.225,00
Gastos No Deducibles	13.330,05	65.433,50
15% Participación Trabajadores	-130,21	-3.934,00
Impuesto a la Renta Causado	-3.094,95	-20.238,00
Utilidad Neta	10.973,00	67.496,50

13. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

No se revelaron situaciones que puedan afectar el negocio en marcha de la Compañía.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar

ROMERO MANTILLA EMANRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares US \$)

la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.



Elizabeth Loza
GERENTE GENERAL



Freddy Valera
CONTADOR GENERAL