

ROMCAPITAL S.A

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO:

- Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.

ROMCAPITAL S.A

Índice

Nota	Página
1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.	1
2. IMPORTANCIA RELATIVA.	1
3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.	1
4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	1
4.1. BASES DE PREPARACIÓN.	1
4.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.	2
4.3. CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES.	2
4.4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.	2
4.5. ACTIVOS FINANCIEROS.	2
4.6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	2
4.7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.	3
4.8. MOBILIARIO Y EQUIPOS.	3
4.9. ACTIVOS INTANGIBLES.	4
4.10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.	5
4.11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.	5
4.12. IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS.	6
4.13. PATRIMONIO.	6
4.14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	7
4.15. COSTO DE VENTAS.	7
4.16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VENTAS, OTROS Y FINANCIEROS.	7
4.17. MEDIO AMBIENTE.	8
4.18. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.	8
4.19. CAMBIOS EN POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES.	8
4.20. OTRA INFORMACIÓN A REVELAR.	8
5. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.	8
5.1. FACTORES DE RIESGO.	8
5.2. RIESGOS PROPIOS Y ESPECÍFICOS.	8
6. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.	9
6.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.	10
6.2. Provisión por obsolescencia de inventarios.	10
6.3. Provisión por valor neto realizable de inventarios.	10
6.4. Vidas útiles y valores residuales.	10
6.5. Valor razonable de activos y pasivos.	10
7. EFECTIVO.	12
8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.	12
9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	13
10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.	13
11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.	14
12. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.	14
13. CAPITAL.	14
14. RESULTADOS ACUMULADOS.	15
15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	15
16. GASTOS	15
17. SANCIONES.	17

ROMCAPITAL S.A

Índice

Nota	Página
18. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.	18

ROMCAPITAL S.A

Políticas Contables

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
ROMCAPITAL S.A.
- **RUC de la entidad.**
1792140463001
- **Domicilio de la entidad.**
Pichincha / Quito / Av. de los Shyris E9-38 y Bélgica
- **Forma legal de la entidad.**
Sociedad Anónima
- **País**
Ecuador

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

4.1. Bases de preparación.

Los estados financieros de ROMCAPITAL S.A han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

ROMCAPITAL S.A

Políticas Contables

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

4.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese período.

4.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones incluyendo las inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

4.5. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados tienen un vencimiento promedio de 30 a 360 días plazo.

4.6. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a renta y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en

el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

4.7. Gastos pagados por anticipado.

Corresponden principalmente a: anticipos entregados a terceros para compra de bienes o servicios, seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

4.8. Mobiliario y equipos.

Se denomina mobiliario y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente. Para que un bien sea catalogado como mobiliario y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.

- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial del mobiliario y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores (si los hubiere). El costo inicial comprende en:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

ROMCAPITAL S.A

Políticas Contables

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica.

Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el estado de resultados integrales por función.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento del mobiliario y equipos. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Vida útil		
Maquinaria y equipos	(*)	De 10 años
Vehículos	(*)	De 5 años
Programas de computación	(*)	De 3 años
Equipos de computación	(*)	De 3 años
Muebles y enseres	(*)	De 10 años
Instalaciones	(*)	De 10 años

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

4.9. Activos intangibles.

Los activos intangibles corresponden a: software y licencias se encuentran registrados al costo de adquisición.

Para que un bien sea catalogado como intangible debe cumplir con el carácter de identificable y se cuente con el control de generar beneficios económicos futuros por su uso, renta o venta.

Un activo es identificable si:

- Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, activo identificable o pasivo con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación; o
- Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con

ROMCAPITAL S.A

Políticas Contables

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

El costo inicial de los activos intangibles representa el valor total de adquisición del activo, el cual, incluye el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan a su costo de adquisición (costo histórico) menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro del valor (si las hubiere).

Los activos intangibles con que cuenta la Compañía tienen vida útil finita, por lo cual, la amortización se calcula por el método lineal recta considerando la mejor estimación de la Administración de consumo o uso de tales derechos.

4.10.Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: documentos y cuentas por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a obligaciones por pagar a proveedores generadas por compra de bienes y servicios en el curso normal del negocio de la Compañía. Las otras obligaciones y pasivos corrientes incluyen a cuentas por pagar generadas por obligaciones patronales y tributarias.

4.11.Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período son presentados en forma separada en sus respectivas notas a los estados

ROMCAPITAL S.A

Políticas Contables

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

financieros adjuntos y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4.12.Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

La tasa de impuesto a la renta para el año 2018 asciende a 22%.

El gasto por impuesto a las ganancias corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

4.13.Patrimonio.

- Capital social.
En este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.
- Aportes para futura capitalización.
En este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Socios de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.
- Reservas.
En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal
- Otros resultados integrales.
En este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).
- Resultados acumulados.
En este grupo contable se registran las perdida o utilidades obtenidas en años anteriores

ROMCAPITAL S.A

Políticas Contables

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

4.14.Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o servicios;
- b. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

4.15.Costo de ventas.

El costo de ventas en la Compañía corresponde principalmente a: costos relacionados con la venta de los productos más los costos de terceros que se utilizan en el proceso de importación.

4.16.Gastos de administración, ventas, otros y financieros.

Los gastos de administración, ventas y otros se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios y demás remuneraciones; impuestos, contribuciones y otros; mantenimiento y reparaciones; promoción y publicidad; depreciaciones; seguros y reaseguros; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

Los gastos financieros están compuestos principalmente por comisiones por servicios, son registradas bajo el método del devengado y provienen de las operaciones realizadas con el sistema financiero nacional.

ROMCAPITAL S.A

Políticas Contables

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

4.17. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4.18. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además las comisiones pagadas, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados integrales por función.

4.19. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto Al 31 de diciembre de 2017.

4.20. Otra información a revelar.

Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

5. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

5.1. Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la Compañía, en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

5.2. Riesgos propios y específicos.

- Riesgo de crédito.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la venta se la realiza en efectivo y tarjeta de crédito, la recuperación de su cartera es alta. El indicador de rotación de cuentas por cobrar fue de 28 días.

ROMCAPITAL S.A

Políticas Contables

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

- Riesgo de calidad de bienes o servicio

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo puesto que realiza sus ventas únicamente a los empresarios con los cuales se firman contrato civil de distribución de largo plazo.

- Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

- Riesgo de pérdidas asociadas a la inversión, planta y equipo.

La Compañía está expuesta a un riesgo bajo, pese a contar con activos importantes. Esto se debe a que tiene activos fijos asegurados contra siniestros, lo cual, atenúa posibles pérdidas en las cuales incurrirá la Compañía en el caso de que exista un robo, incendio, etc.

- Riesgos sistemáticos o de mercado.

- a. Riesgo de costos de factores.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo medio, debido a que el costo de adquisición de bienes o servicios responde a factores exógenos como el precio de las materias primas de estos así como al proceso de importación de los mismos.

- b. Riesgos de precios de servicios.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que son servicios propios de la empresa para general un valor agregado adicional al giro del negocio.

- c. Riesgo de demanda.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, porque comercializa su propio producto, el mismo que tiene una demanda constante.

6. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

6.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas ya sea considerando los criterios técnicos de funcionarios externos o internos de la Compañía, tomando en estos casos como referencias las vidas útiles definidas en las políticas corporativas.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

6.2. Provisión por obsolescencia de inventarios.

Al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros de los activos excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

6.3. Provisión por valor neto realizable de inventarios.

Al final de cada período contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro.

El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

6.4. Vidas útiles y valores residuales.

Al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

6.5. Valor razonable de activos y pasivos.

En ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el

ROMCAPITAL S.A

Políticas Contables

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

ROMCAPITAL S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO.

101 · Bancos	
1011 · Pichincha Local	
34003011-04	37,609.79
1015 · Pichincha Panama	
131104074	2,248.31
Total 101 · Bancos	39,858.10
102 · Caja	
1021 · Caja Chica Quito	20.00
1099 · Caja Temporal	-60.18
Total 102 · Caja	-40.18
	39,817.92

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS Y RELACIONADOS

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a deudores comerciales no relacionados, por concepto de venta. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Current	1 - 30	31 - 60	61 - 90	> 90	TOTAL
Consorcio AUTOLAV	0.00	0.00	0.00	0.00	4,916.80	4,916.80
PETROTECH DE COLOMBIA						
S.A.S	0.00	0.00	0.00	0.00	10,080.00	10,080.00
ROMCAPITAL S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	22,415.00	22,415.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	37,411.80	37,411.80

ROMCAPITAL S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

12 · Crédito Tributario	
1220 · Crédito Tributario IVA 12%	
12203 · Iva Compras - Servicios 12%	1,001.07
12209 · Retención IVA x Clientes	3,008.08
1220 · Crédito Tributario IVA 12% - Other	24,596.07
Total 1220 · Crédito Tributario IVA 12%	28,605.22
Total 12 · Crédito Tributario	28,605.22

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.

	Current	1 - 30	31 - 60	61 - 90	> 90	TOTAL
Aliservis SA	0.00	25.66	0.00	10.79	0.00	36.45
Almacenes Buenhogar EW Cia Ltda	0.00	646.13	0.00	0.00	0.00	646.13
Atimasa SA	0.00	40.02	0.00	0.00	0.00	40.02
Banco Pichincha CA	3.39	0.00	0.00	0.00	-2.87	0.52
Cabascango Luis Ramiro	56.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56.00
Cafevac Cia Ltda	25.78	30.48	0.00	0.00	0.00	56.26
Carrion Torres Bayron Roberto	0.00	49.67	0.00	0.00	0.00	49.67
CIRKWITOS S.A	12.23	0.00	0.00	0.00	0.00	12.23
Comercial Kywi SA	0.00	48.16	0.00	0.00	0.00	48.16
Directv Ecuador C Ltda	0.00	75.53	0.00	0.00	0.00	75.53
Empresa Movilidad y Obras Publicas	0.00	28.50	0.00	0.00	0.00	28.50
Empresa Pinto SA	0.00	89.97	0.00	0.00	0.00	89.97
Inteleq SA	45.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00
INTERCUL S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	10,145.16	10,145.16
LAPANPITE CIA LTDA	31.20	0.00	0.00	0.00	0.00	31.20
Lipace S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	31,200.00	31,200.00
Lunacorp SA	0.00	23.44	0.00	0.00	0.00	23.44
Megadatos SA	0.00	115.91	0.00	0.00	0.00	115.91
MODACOL FG	0.00	424.97	0.00	0.00	0.00	424.97
Nucopsa SA	64.09	33.00	45.70	0.00	0.00	142.79
Palacios Flores Cristina Noemi	55.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55.00
Popupstore Cia Ltda	0.00	152.32	0.00	0.00	0.00	152.32
ROMPARTNERS SA	19,642.86	0.00	0.00	0.00	0.00	19,642.86
Rosano Santana	0.00	24.51	0.00	0.00	0.00	24.51

ROMCAPITAL S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Silva Herrera Oscar Alfonso	0.00	55.70	0.00	0.00	0.00	55.70
Sprodeali Cia Ltda	22.60	0.00	0.00	0.00	0.00	22.60
Sushicorp SA	0.00	165.00	0.00	0.00	0.00	165.00
Tipti SA	0.00	163.77	253.55	0.00	0.00	417.32
Urbanización San Isidro	0.00	40.00	0.00	0.00	0.00	40.00
TOTAL	19,958.15	2,232.74	299.25	10.79	41,342.29	63,843.22

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.

21 · Cuentas por Pagar	
212 · Empresas Relacionadas	
2219 · Petrotech Colombia (Anticipos)	9,964.00
Total 212 · Empresas Relacionadas	9,964.00
218 · Cuentas por Pagar Accionistas	
2181 · Carlos Roman Lazo	3,732.32
Total 218 · Cuentas por Pagar Accionistas	3,732.32
219 · Varios	
2191 · Lorena Roman Ch.	3,267.29
Total 219 · Varios	3,267.29
Total 21 · Cuentas por Pagar	16,963.61

12. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta definiéndose que a partir del año 2018 se aplicará el 22%.

13. CAPITAL.

Está constituido al 31 de diciembre de 2018 por \$ 2000.00 (dos mil dólares de los Estados Unidos de América)

RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto

ROMCAPITAL S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no efectuó la apropiación requerida por la Ley, ya que ha cumplido más del 50% del capital.

14. RESULTADOS ACUMULADOS.

Resultados acumulados provenientes de la primera adopción NIIF:

Los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, por lo cual, el saldo acreedor generado no podrá ser distribuido entre los accionistas o para aumentos de capital, en su defecto, podrán ser utilizados para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus socios

Resultados acumulados:

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

4 ·		
Ventas		
	401 · Asesoramiento Externo	66,857.04
Total 4 · Ventas		66,857.04

16. GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

71 · Gastos de Personal	
7101 · Sueldos	
71011 · Sueldo Base	4,632.00
Total 7101 · Sueldos	4,632.00
7106 · Impuesto a la Renta	1,343.30
7107 · Aporte Patronal	562.80
7109 · Fondos de Reserva	385.80

ROMCAPITAL S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7111 · Décimo Tercer Sueldo	386.04
7112 · Décimo Cuarto Sueldo	386.04
7119 · Cafetería y Alimentación	8,760.89
7120 · Uniforme	595.77
7121 · Hospedaje	348.61
7123 · Seguros	
71231 · Asistencia Médica	<u>3,187.10</u>
Total 7123 · Seguros	3,187.10
7124 · 15% Participación Trabajadores	<u>699.83</u>
Total 71 · Gastos de Personal	21,288.18
72 · Gastos Generales	
721 · Gastos Generales	
72101 · Honorarios y Servicios	
721011 · Honorarios Profesionales	60.00
721012 · Honorarios Empresas	17,857.14
721013 · Notarios y Servicios Legales	<u>57.36</u>
Total 72101 · Honorarios y Servicios	17,974.50
72102 · Mantenimiento	4,090.85
72105 · Combustible y Lubricantes	911.28
72107 · Transporte	305.86
72108 · Gasto Gestión	605.83
72110 · Servicios Básicos	
721105 · Internet	994.84
721106 · Tv Cable	685.59
721108 · Alicuota	<u>160.00</u>
Total 72110 · Servicios Básicos	1,840.43
72111 · Impuestos y Otros	
721111 · Impuestos	503.13
721113 · Impuestos Municipales	1,608.64
721115 · Gasto Ice	96.64
721117 · Contribución Super Cías	242.49
721120 · Impuesto a la Renta Anual	<u>4,782.32</u>
Total 72111 · Impuestos y Otros	7,233.22
72114 · Suministros y Materiales	6,238.86
72115 · Imprenta, sellos, copias,	32.00

ROMCAPITAL S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

certi	
72122 · Gastos Bancarios	50.83
72136 · Provisiones	374.12
72150 · Varios	<u>2,070.94</u>
Total 721 · Gastos Generales	<u>41,728.72</u>
Total 72 · Gastos Generales	<u>41,728.72</u>
7 · Gastos - Other	<u>4,400.00</u>
Total 7 · Gastos	<u>67,416.90</u>
	<u>67,416.90</u>

17. SANCIONES.

- **De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a ROMCAPITAL S.A, a sus Directores o Administradores emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018

ROMCAPITAL S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

- **De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones significativas a ROMCAPITAL S.A, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre de 2018

18. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración y socios de la Compañía el 08 de marzo del 2019. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.
