

# **ROMSALES CIA. LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS:**

A Diciembre del 2018

## **CONTENIDO:**

- Estado de Situación Financiera
- Balance de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Flujo de Efectivo Método Directo
- Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros.

## Índice

	<b>Página</b>
ESTADOS FINANCIEROS	4
Estados de Situación Financiera Clasificado	4
Estados de Resultados Integrales por Función	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	6
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo	7
1. INFORMACIÓN GENERAL	8
1.1 Nombre de la Entidad	8
1.2 RUC de la entidad.	8
1.3 Domicilio de la entidad	8
1.4 Forma legal de la entidad	8
1.5 País de incorporación	8
1.6 Historia, desarrollo y objeto social	8
1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado	8
1.8 Número de acciones, valor nominal	8
1.9 Accionistas	8
1.10 Representante Legal	8
1.11 Personal Clave	9
1.12 Período Contable	9
1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros	9
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	9
2.1 Bases de Presentación	9
2.2 Transacciones en moneda extranjera	10
2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes	10
2.4 Efectivo y equivalente al efectivo	10
2.5 Activos financieros	10
2.6 Propiedad, planta y Equipo	11

2.7 Deterioro de valor de los activos no financieros	12
2.8 Préstamos y otros pasivos financieros	12
2.9 Provisiones	12
2.10 Beneficios a los empleados	12
2.11 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos	13
2.12 Capital Social	13
2.13 Ingresos de actividades Ordinarias	13
2.14 Gastos de administración	13
2.15 Medio ambiente	13
2.16 Estado de Flujo de Efectivo	13
2.17 Cambios de políticas y estimaciones contables	14
2.18 Compensación de saldos y transacciones	14
2.19 Reclasificaciones	14
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION	14
3.1 Deterioro de activos	15
3.2 Litigios y otras contingencias	15
3.3 Valuación de los instrumentos financieros	15
4. DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF	16
4.1 Bases de la transición a las NIIF	16
5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16
6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.	17
7. PROVISION	17
8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	17
9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	17
10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17
11. CAPITAL	17
12. RESULTADOS EJERCICIOS	17
13. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	17
14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17
15. SANCIONES	17
16. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS	18
17. CONTINGENCIAS	18
18. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	18

## **Abreviaturas**

**NIIF:** Norma Internacional de Información Financiera

**PYMES:** Pequeñas y medianas empresas

**US\$:** Dólares de los Estados Unidos de América

**IASB:** Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés)

**IR:** Impuesto a la renta

**IVA:** Impuesto al valor agregado.

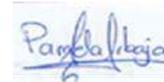
**ROMSALES CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

**Diciembre 31,**  
**2018**

<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 5	2,826.69
<b>Activos financieros</b>		
Documentos y cuentas por cobrar	Nota 6	0.00
(-) Provisión cuentas incobrables	Nota 7	(6.51)
Otros activos corrientes	Nota 8	145.43
Activos por impuestos corrientes	Nota 9	
<b>Total Activo corriente</b>		<b>2,965.61</b>
<b>Activo no corriente</b>		
Propiedades, planta y equipo	Nota 10	
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,965.61</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		
Cuentas y documentos por pagar	Nota 12	0.00
Otras obligaciones corrientes	Nota 13	24.96
Otros pasivos corrientes	Nota 14	2,732.30
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>2,444.78</b>
<b>Total Pasivo no corriente</b>		
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,757.26</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	Nota 16	400.00
Resultados acumulados	Nota 17	(191.65)
<b>Total patrimonio</b>		<b>208.35</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,965.61</b>



**GERENTE**  
 María José Romero



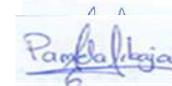
**CONTADOR**  
 Pamela Jibaja

**ROMSALES CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

		<b>Diciembre 31, 2018</b>
<hr/>		
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 18	14,542.05
<b>(-) COSTO DE VENTAS DEL SERVICIO</b>		-
<hr/>		
<b>Margen bruto</b>		<b>14,542.05</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	Nota 19	14,350.82
<hr/>		
<b>(Pérdida) Utilidad en operaciones</b>		<b>191.23</b>
<b>(-) GASTOS FINANCIEROS</b>	Nota 20	53.28
<b>OTROS INGRESOS</b>		
<hr/>		
<b>(Pérdida) Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta</b>		<b>137.95</b>
<b>Impuesto a las ganancias</b>		
Impuesto a la renta corriente		30.35
		<b>30.35</b>
<hr/>		
<b>PÉRDIDA (UTILIDAD) NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>107.60</b>
<hr/>		



**GERENTE**  
María José Romero



**CONTADOR**  
Pamela Jibaja

**ROMSALES CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Capital pagado	Reserva legal	Resultados acumulados			Total Patrimonio neto
			Resultados acumulados	Adopción 1ra vez NIIF	Total resultados acumulados	
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2017</b>	<b>400.00</b>		<b>(329.60)</b>	<b>-</b>	<b>(329.60)</b>	<b>70.40</b>
Capitalización de aportes		-		-	-	-
Apropiación de reserva legal	-			-	-	
reclasificaciones	-					
Resultado integral total del año		-	137.95		137.95	137.95
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2018</b>	<b>400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>(191.65)</b>	<b>-</b>	<b>(191.65)</b>	<b>208.35</b>



**GERENTE**  
María José Romero



**CONTADOR**  
Pamela Jibaja

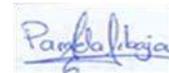
**ROMSALES CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

**Diciembre 31,  
2018**

<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	14251.21
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(13446.03)
Participación trabajadores	
Impuesto a la renta	(30.35)
Intereses cobrados (pagados)	
Otros ingresos	
Otros gastos	-
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>774.83</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	
Pago por compra de activos intangibles	
Aumento en inversiones	
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
Efectivo (pagado) recibido por aumento de capital	
Dividendos pagados	
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
<b>(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>774.83</b>
<b>Efectivo y equivalentes</b>	
Al inicio del año	2054.86
<b>Al final del año</b>	<b>2,829.69</b>



**GERENTE**  
María José Romero



**CONTADOR**  
Pamela Jibaja

## **INFORMACIÓN GENERAL.**

### **1.1 Nombre de la entidad:**

ROMSALES CIA. LTDA

### **1.2 RUC de la entidad:**

1792228115001

### **1.3 Domicilio de la entidad:**

Urbanización Vista Grande. Calle Victor Mideros Edificio KRABI # 33. Piso 1

### **1.4 Forma legal de la entidad:**

Compañía Limitada

### **1.5 País de incorporación:**

Ecuador

### **1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

ROMSALES CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 20 de agosto del 2009.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es compraventa e importación de suplementos nutricionales, vitaminas, y afines productos sanitarios e higiénicos y biodegradables, además de productos ecológicos y ambientales.

### **1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:**

- Capital suscrito.- US\$ 400.00.
- Capital pagado.- US\$ 400.00.

### **1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:**

- Número de acciones.- 400.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada acción.- US\$ 1.

### **1.9 Accionistas y propietarios:**

<b>Accionista</b>	<b>No. Acciones</b>	<b>Participación</b>
María José Romero Rosales	200	50%
Teresa Genoveva Rosales J.	200	50%

### **1.10 Representante legal:**

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de la compañía ROMSALES CIA LTDA., celebrada el 07 de noviembre del 2016, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período

estatutario de 3 años a la Srta. María José Romero Rosales ; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 7 de noviembre del 2016.

### **1.11 Personal clave:**

#### **Nombre Cargo**

Teresa Rosales	Presidente
María José Romero	Gerente General
Pamela Jibaja	Contador General

### **1.12 Período contable:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.

### **1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:**

Los Estados Financieros de ROMSALES CIA. LTDA. , para el período terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el **04 de abril del 2019**.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

### **2.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros de ROMSALES CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

## 2.2. Transacciones en moneda extranjera:

- a) **Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de ROMSALES CIA. LTDA., se valoran utilizando el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.
- b) **Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

## 2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, 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.

## 2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

## 2.5. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

a) **Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía. En el caso de Romsales el crédito concedido a los clientes es el regular de 30 días por lo que no incurre en interés implícito.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

#### **2.6. Propiedad, planta y equipo:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

#### **2.7. Deterioro de valor de activos no financieros:**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

#### **2.8. Préstamos y otros pasivos financieros:**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

#### **2.9. Provisiones:**

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

#### **2.10. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% y 25% para el año 2018 de acuerdo al cumplimiento de anexo accionistas, y del tamaño de la empresa.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

#### **2.12. Capital social y distribución de dividendos:**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

#### **2.13. Ingresos de actividades ordinarias:**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios/bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía.

#### **2.14. Gastos de administración:**

Los gastos de administración corresponden principalmente a: afiliaciones, remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

#### **2.15. Medio ambiente:**

Los desembolsos asociados al medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren en ellos.

#### **2.16. Estado de Flujo de Efectivo:**

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

### **2.17. Cambios de 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 ejercicio anterior.

### **2.18. Compensación de saldos y transacciones:**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos son origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **2.19. Reclasificaciones:**

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2018 han sido reclasificadas para efectos comparativos y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF para PYMES.

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS 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.

### **3.1. Deterioro de activos.**

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, 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.

### **3.2. Litigios y otras contingencias.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

### **3.3. Valuación de los instrumentos financieros.**

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- **Mercado activo:** precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- **Mercado no activo:** técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

## **4. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

"ROMSALES CIA. LTDA." en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la presentación de sus estados financieros de en base a sus Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **4.1. Bases de la transición a las NIIF.**

El juego completo de estados financieros de "ROMSALES CIA. LTDA.", corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 y fueron preparados

de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

#### **4.1.1. Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía.**

##### **a. Combinaciones de negocios.**

Esta exención no es aplicable.

##### **b. Transacciones con pagos basados en acciones.**

Esta exención no es aplicable.

### **5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Corresponde al saldo en bancos y caja de libre disposición.

### **6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Se registrarán las pendientes de cobro por los servicios prestados o la venta de bienes efectuadas, se tomará en cuenta el plazo dado para ver si genera o no intereses implícito, en el caso de Romsales Cia. Ltda. el plazo de vencimiento es no más de 60 días.

### **8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Romsales no tiene empleados, pero al tenerlo aquí registrará los anticipos otorgados a los mismos y que no sea mayor a 1 año, tomando en cuenta que si pasará de los 60 días este generará un interés que se deberá calcular de acuerdo a la tasa referencial BCE.

### **9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Este se registra al valor del costo y se depreciará tomando en cuenta la vida útil de acuerdo al uso que se le va a dar.

### **10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía.

### **11. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2018 está constituida por 400.00 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

### **12. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Se registrará los resultados obtenidos en el negocio, en el caso de la empresa durante el período 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 obtuvo una utilidad de \$137.95.

### **13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de análisis y evaluación de instrumentos financieros, asesorías y arriendos.

#### **14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Corresponden principalmente a sueldos, beneficios sociales, aportes al IESS, honorarios, arriendo, intereses, servicios básicos, asesorías, transporte, suministros.

#### **15. SANCIONES.**

##### **15.1. De la Superintendencia de Compañías.**

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

##### **15.2. De otras autoridades administrativas**

No se han aplicado sanciones significativas a ROMSALES CIA. LTDA. , a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

#### **16. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.**

A través de la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00016, publicada en el R.O. No. 878 del 24 de enero del 2013 el Servicio de Rentas Internas – SRI, modificó el Alcance y la forma de presentación del informe y anexo de precios de transferencia cuya aplicación rige a partir del ejercicio fiscal 2012.

- Se incrementa a US\$6 millones (anteriormente US\$5 millones) el monto acumulado que determina la base de obligación de presentar ante el SRI el Informe y Anexo de Precios de Transferencia, considerando todas las operaciones efectuadas con Partes Vinculadas locales y del exterior.

Es decir, tanto la parte vinculada local que adquiera y/o la parte vinculada local que venda bienes y/o servicios, que supere los nuevos montos establecidos, deberán presentar el Informe y/o Anexo de Precios de Transferencia.

- Los sujetos pasivos que efectúen operaciones con partes relacionadas (locales y del exterior) en un monto acumulado superior a US\$3 millones, tienen la obligación de presentar el Anexo de Precios de Transferencia.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

#### **17. CONTINGENCIAS.**

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

#### **18. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la

Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.