

**ROYASUMI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

La compañía ROYASUMI S. A. se encuentra legalmente constituida el 11 de Junio de 2013, con fecha de inscripción al 09 de Julio de 2013.

Su capital autorizado es USD. 1.600,00 su capital suscrito USD. 800,00;

Dirección domiciliaria en la ciudad de Guayaquil, en Urbanización Belo Horizonte Solar 33 Manzana 52.

Con número de RUC 0992818441001; Expediente 170670.

La actividad económica: Venta al por mayor y menor de materiales, equipos, repuestos y accesorios de piscina.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTE.**

a.) Bases de presentación

ROYASUMI S.A. lleva sus registro de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF para pymes) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b.) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual.

## **ACTIVO**

### **NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Forman parte del efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos al 31 de Diciembre del 2014:

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Caja - Banco	2.898,76

### **NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR.-**

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La Administración de la compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables,

Corresponde al saldo que debe nuestros clientes por los servicios proporcionado al finalizar el presente ejercicio económico \$ 199.798,38.

La compañía tiene como política dar un plazo de 30 a 90 días para que cancele.

### **NOTA 5: IMPUESTO POR COBRAR.-**

Corresponde a los valores retenidos Impuesto renta, y el crédito por iva

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Impuesto Retenido	12.598.30
Crédito Tributario en Iva	15.920.19
<b>Total.....</b>	<b>28.518.49</b>

### **NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

Las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición en US dólares, menos la depreciación acumulada.

Las propiedades planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos así:

Muebles y enseres 10%  
Equipos de oficina 10%  
Equipos de computación 33%  
Vehículos 20%



## **PASIVO**

### **NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR.-**

Las cuentas por pagar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

Corresponde al saldo que debemos a nuestros proveedores por la compra de bienes y servicios proporcionado, al finalizar el presente ejercicio económico \$ 115.428,61.

### **NOTA 8: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Retenciones por pagar	2.593,26
Impuesto a la renta	23.015,84
<b>TOTAL.....</b>	<b>25.609,10</b>

La Ley Orgánica de Régimen Tributario interno establece que las sociedades que reinvierten sus utilidades podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinan a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de Diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

### **NOTA 9: OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Aportes al IESS	384,11
Beneficios Empleados	2.157,49
Participación Trabajadores 15%	18.461,90
<b>TOTAL.....</b>	<b>21.003,50</b>

### **NOTA 10: PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

Valores entregados por los accionistas para las inversiones que ha realizado la compañía de \$ 55.009,58.

## **PATRIMONIO**

### **NOTA 11.- CUENTAS DEL PATRIMONIO**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Capital	800,00
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	419,58
Utilidad del ejercicio	81.601,60
<b>TOTAL....</b>	<b>82.821,18</b>

### **NOTA 12.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Tanto los ingresos, como los gastos han sido registrados al momento que se han generado, como indican las normas internacionales de información financiera para pymes.

El movimiento del impuesto a la renta pagado, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente.

UTILIDAD GRAVABLE	123.079,34
(-) 15% Participación a los trabajadores	(18.461,90)
Utilidad antes del impuesto	104.617,44
(-) 22% del impuesto a la renta	23.015,84
(-) Retenciones del año	(12.598,30)
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>10.417,54</b>

### **NOTA 13.- FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

La compañía ha registrado todos los movimientos, tanto en ventas como en compras, por lo que el FLUJO DE EFECTIVO se presenta con el saldo de caja de \$ 2.898,76.

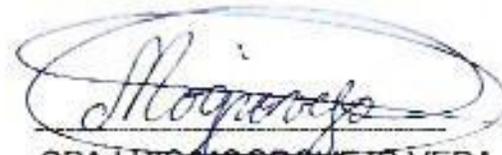
**NOTA 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 27 del 2015.



---

DANIEL DONOSO CÓRNEJO  
Gerente General  
C.C.: 0103276390



---

CPA. LUIS MOGROVEJO VERA  
Contador  
RUC.: 0907394027001