

ROYASUMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1.- OPERACIONES

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

Su capital autorizado es USD. 1.800,00 su capital suscrito USD 800,00

Dirección domiciliar en la ciudad de Guayaquil, en la ciudadela 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 piscinas.

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 2015:

CUENTA	VALOR
Caja – Banco	295.085,34

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR.-

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

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

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-

CUENTA	VALOR
Clientes	127.685,83
Total	127.685,83

NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA.-

CUENTA	VALOR
Tecnomontaje	15.414,68
Total	15.414,68

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS.-

CUENTA	VALOR
José Villamar	100,00
Jorge Tac Tac	8,38
Total	108,38

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR PRESTAMO A EMPLEADOS.-

Las cuentas por préstamos a empleados

CUENTA	VALOR
Maria Vilón	422,86
Alexandra de la A.	200,00
Pablo Torres	200,00
Total	822,86

NOTA 9: ANTICIPO POR COBRAR.-

CUENTA	VALOR
Navarro Arias Luis Horacio	4.800,00
Redcomput	10.000,00
Ricardo Escobar	350,00
Quiroz Poveda Juan	200,00
Pacificbusiness	2,04
Total	15.352,04

NOTA 10 : FONDO DE GARANTIA.-

CUENTA	VALOR
Inmomarlux)	18.159,14
Ciudad Santiago	339,25
Constructora Conalba	1.600,41
Fideicomiso Villa del Bosque	1.911,62
Construcciones y Proyectos Miguel Angel Auzad	652,00
Total	22.662,42

NOTA11: IMPUESTO POR COBRAR.-

Corresponde a los valores retenidos por retenciones en la fuente, y crédito tributario por IVA y retenciones de IVA.

CUENTA	VALOR
Iva de Compra	48.658,96
Retenciones en la Fuente	15.612,04
Retenciones Iva	1.017,35
Total	62.488,25

NOTA 12: ANTICIPO CLIENTES.-

CUENTA	VALOR
Fideicomiso Casa del sol-Terreno	58.552,49
Total	58.552,49

NOTA 13: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Los muebles y enseres se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos así:

CUENTA	VALOR
Vehículo	54.692,30
Equipos de Oficina	549,17
Equipos de Computación	2.191,30
Muebles y Enseres	227,24
Total	57.660,01

NOTA 14: ANTICIPO CLIENTES.-

CUENTA	VALOR
Fideicomiso Casa del sol-Terrazo	58.552,49
Total	58.552,49

NOTA 15: SEGUROS-AMORIZACIÓN SEGUROS.-

CUENTA	VALOR
Seguros Prepagados	12.779,43
Amortización Acum. Seguros Prepagados	-10.654,09
Total	2.125,34

PASIVO**NOTA 16: CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES.-**

CUENTA	VALOR
Proveedores	372.177,47
TOTAL	372.177,47

NOTA 17: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CUENTA	VALOR
Retenciones en la Fuente por Pagar	6.320,28
Retenciones Iva por Pagar	36,00
TOTAL	19.085,96

NOTA 18: CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	VALOR
Cuentas por Pagar	440,00
TOTAL	440,00

NOTA 19: PRESTAMOS EMPREADOS AL IE33

CUENTA	VALOR
Maria Vilóni	128,44
Daniel Donoso	62,47
Pablo Torres	72,57
David Donoso	111,77
TOTAL	375,25

NOTA 20: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

CUENTA	VALOR
Impuesto a la Renta	15.009,43
TOTAL	15.009,43

NOTA 21: PRESTAMO A ACCIONISTAS

CUENTA	VALOR
Préstamo a Accionistas	26.175,97
TOTAL	26.175,97

NOTA 22: CUENTAS POR PAGAR-TARJETAS

CUENTA	VALOR
Cuentas por Pagar Tarjetas Crédito	3.723,89
TOTAL	3.723,89

NOTA 23: ANTICIPO PROVEEDORES

CUENTA	VALOR
Anticipo Proveedores	27.877,50
TOTAL	27.877,50

NOTA 24: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

CUENTA	VALOR
Beneficios Sociales por Pagar	5.740,50
TOTAL	5.740,50

NOTA 25: PRESTAMO A ACCIONISTAS LARGO PLAZO

CUENTA	VALOR
Préstamo Accionista L. Plazo	42.002,19
TOTAL	42.002,19

NOTA 26: PARTICIPACION DE TRABAJADORES

CUENTA	VALOR
Participación de Trabajadores	12.039,65
TOTAL	12.039,65

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 destinen 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.

PATRIMONIO

NOTA 27.- CUENTAS DEL PATRIMONIO

CUENTA	VALOR
Capital	800.00
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores	82.021,18
Utilidad del Ejercicio	53.215,27
TOTAL.....	136.036,45

NOTA 28.- 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 2015, es el siguiente.

UTILIDAD GRAVABLE	80.264,35
(-) 15% Participación de Trabajadores	(12.039,85)
Utilidad antes del impuesto	68.224,70
(-) 22% del impuesto a la Renta	(15.009,43)
(-) Retenciones del año	(15.612,04)
TOTAL.....	37.603,23

NOTA 29.- 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 285.065,34 al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 30.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 29 del 2016



ROYASUMI S.A.
Gerente General
Ing. Daniel Donoso Cornejo
C.C.: 0103276390



Sra. María Villón G.
Contadora
RUC: 0912884241001