

ROYASUMI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

Con número de RUC 0903818441001, 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 2009.

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 2016:

CUENTA	VALOR
Caja - Banco	795,98

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	114.768,00
Total	114.768,00

NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR-RELACIONADA.-

CUENTA	VALOR
Tecnomontaje	83.413,30
Total	83.413,30

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR.-

CUENTA	VALOR
Pablo F. Donoso	7.981,81
Daniel Donoso	2.405,94
Anticipo de Sueldo	140,00
Total	10.507,75

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR PRESTAMO A EMPLEADOS.-

Las cuentas por préstamos a empleados

CUENTA	VALOR
Pablo Andrés Donoso	7.882,62
María Vilón	17,85
David Donoso	8.120,58
Total	16.021,06

NOTA 9: ANTICIPO POR COBRAR.-

CUENTA	VALOR
Ricardo Escobar	350.00
Jose Villamar	100.00
Total	450.00

NOTA 10 : FONDO DE GARANTIA.-

CUENTA	VALOR
Immomani	20.176,18
Ciudad Santiago	339,25
Constructora Conalba	1.600,41
Fideicomiso Villa del Bosque	1.811,82
Construcciones y Proyectos Miguel Angel Avad	662,00
Total	24.579,46

NOTA 11 : INVENTARIO.-

CUENTA	VALOR
Importación en Tránsito	8.908,52
Total	24.579,46

NOTA 12: ANTICIPO CLIENTES.-

CUENTA	VALOR
Anticipo de Clientes	4.979.03
Fideicomiso Casa del sol-Terrero	73.069.99
Total	83.049.02

NOTA13: IMPUESTO POR COBRAR.-

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

Iva de Compra	54.145,88
Retenciones en la Fuente	5.805,42
Credito ISD	4.812,45
Retención de Iva	10.503,50
Total	75.267,23

NOTA 14: 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	98.481,42
Equipos de Oficina	1.581,24
Equipos de Computación	4.528,64
Muebles y Enseres	250,79
Total	104.982,09

CUENTA	VALOR
Depreciación de Activos	-36.351,32
Total	-36.351,32

NOTA 15: SEGUROS-AMORIZACIÓN SEGUROS.-

CUENTA	VALOR
Seguros Prepagados	35.337,33
Amortización Acum. Seguros Prepagados	-34.466,04
Total	869,29

PASIVO

NOTA 16: CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES.-

CUENTA	VALOR
Proveedores	147.406,35
TOTAL	147.406,35

NOTA 17: CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	VALOR
Cuentas por Pagar	31.415,44
TOTAL	31.415,44

NOTA 18: ANTICIPO DE CLIENTES

CUENTA	VALOR
Anticipo de Clientes	29.199,91
TOTAL	29.199,91

NOTA 19: PRESTAMOS EMPREADOS AL IESS

CUENTA	VALOR
María Vilión	195.80
Daniel Donoso	190.27
Pablo Torres	130.39
David Donoso	74.69
Pablo Andres Donoso	76.42
TOTAL	738.41

NOTA 20: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CUENTA	VALOR
Retenciones de Iva	11.40
Retenciones Fuentes	128.64
TOTAL	138.64

NOTA 21: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

CUENTA	VALOR
Impuesto a la Renta	9.515.27
Total	9.515.27

NOTA22: PRESTAMO A ACCIONISTAS

CUENTA	VALOR
Préstamo a Accionistas	25.175.97
TOTAL	25.175.97

NOTA 23: CUENTAS POR PAGAR-TARJETAS

CUENTA	VALOR
Cuentas por Pagar Tarjetas Crédito	15.056.92
TOTAL	15.056.92

NOTA 24: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

CUENTA	VALOR
Beneficios Sociales por Pagar	10.543.20
TOTAL	10.543.20

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	2.655,85
TOTAL	2.655,85

La Ley Orgánica de Régimen Tributario interno establece que las sociedades que reinviertan 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	135.236,45
Utilidad del Ejercicio	5.751,34
TOTAL	141.787,79

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 2018, es el siguiente:

UTILIDAD GRAVABLE	17.972,38
(-) 15% Participación de Trabajadores	(2.655,85)
Utilidad antes del impuesto	15.276,51
(+) saldo anticipo Impuesto a la Renta	9.515,27
(-) Retenciones del año	(5.805,42)
(-) Crédito ISO	(4.812,45)
TOTAL (saldo a favor).....	1.102,60

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 285.085,34 al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 30 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 29 del 2018.



ROYALUMI S.A.
Gerente General
Ing. Daniel Donoso Cornejo
C.C. 0103276390



Sra. María Villón G.
Contadora
RUC: 0912084241001