

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA ROHANODEBAL CIA. LTDA.

1. Información corporativa:

ROHANODEBAL CIA. LTDA., fue constituida por escritura pública de fecha trece de octubre del año dos mil catorce, su objeto social es la venta al por mayor y menor de productos químicos.

Los estados financieros de la Compañía, para el período terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión de la Junta de Accionistas celebrada el 30 de marzo de 2017.

2. Criterios contables aplicados:

a) **Período contable**

Los estados financieros que cubren el período terminado al 31 de diciembre de 2016 son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado Integral de Resultados
- Estado de Flujos

b) **Bases de preparación**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, siendo esta la moneda en curso en Ecuador, ya que el país no emite moneda propia.

c) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes.

Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

3. Políticas Contables significantes:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimientos original de un año o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

b) Cuentas por cobrar comerciales

Los saldos de las cuentas por cobrar comerciales se registran inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente medidos a su costo amortizado menos cualquier estimación por deterior de cuentas por cobrar.

En el caso de la empresa la cobranza de todas las ventas se realiza a través de transferencias bancarias o cheques emitidos directamente por los clientes de la empresa, por lo cual la efectividad del cobro es alta y segura.

El saldo de la estimación por deterioro es revisado periódicamente por la Administración para ajustarlo a los niveles necesarios para cubrir las pérdidas potenciales en las cuentas por cobrar.

c) **Activos y Pasivos Financieros**

La entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

d) **Propiedad, planta y equipo**

Los activos de Propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

e) **Depreciación de Propiedad, planta y equipo**

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada. Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades, planta y equipo.

Cuenta	Rango de años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Cómputo y Software	3 años
Vehículos	5 años

f) **Beneficios a los trabajadores**

Los beneficios a empleados incluyen: sueldos y aportaciones a la seguridad social, décimos, vacaciones remuneradas, ausencias remuneradas por enfermedad, y participación en ganancias del ejercicio.

g) **Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

h) **Impuesto a las Ganancias**

Los impuestos sobre las ganancias tanto corrientes como diferidas, se reconocen como gasto o ingreso y se incluyen en el estado de resultados del ejercicio o directamente en el patrimonio.

i) **Notas a los Estados Financieros**

1. **Efectivo y Equivalente.**- Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Concepto	Año 2015	Año 2016
Caja Chica	400,00	400,00
Banco Pichincha	41.161,92	177.179,57
Inversiones	503,63	0.00
Total	42.065,55	177.579,57

2. **Cuentas por cobrar comerciales.**- Corresponde a facturas emitidas en durante el año 2016 con crédito menor a 30 días plazo, la empresa no cobra intereses debido a que se consideran ventas de contado.

Concepto	Año 2015	Año 2016
Cuentas por Cobrar	165.739,73	164.278,03

3. **Otras Cuentas por Cobrar.**- Corresponde a los pagos por anticipado realizado por anticipo a empleados y a proveedores, a continuación un detalle:

Concepto	Año 2015	Año 2016
Anticipo a Empleados	1.500,00	724,6
Anticipo a Proveedores	33.347,59	8.250,45

4. **Inventario:**

Concepto	Año 2015	Año 2016
Inventario	274.814,60	106.436,31

5. **Activos por Impuestos Corrientes.**- Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

Concepto	Año 2015	Año 2016
Crédito Tributario IVA	26.495,57	14.003,66
Retenciones Clientes IR 2015	15.896,33	14.946,92
Retención Clientes 2016		9.196,74

6. **Propiedad, Planta y Equipo.**- La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo, a continuación el detalle al 31 de diciembre:

Concepto	Año 2015	Año 2016
Equipo de Computación	1.736,84	9892,52
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	(482,50)	(8095,59)
Muebles Y Enseres	0	1383,26
(-) Dep.Acum. Muebles Y Enseres	0	(1383,26)
Equipo De Oficina	0	2966,62
(-) Dep.Acum. Equipo De Oficina	0	(2411,11)
Maquinaria Y Equipo	0	2268,61
(-) Dep.Acum. Maquinaria Y Equipo	0	(895,56)
Software	0	1413,58
(-) Dep.Acum. Software	0	(1413,58)

7. Cuentas y Documentos por Pagar:

Concepto	Año 2015	Año 2016
Proveedores Nacionales	(63.226,27)	(72901,13)
Proveedores del Exterior	(362.490,26)	(45969,2)
Tarjeta de Crédito	(998,00)	(367,37)
En Relación de Dependencia (302)	(409,23)	(106,22)
Honorarios Profesionales 10% (303)	(366,67)	(120)
Predomina el intelecto 8% (304)	(440,00)	0
Arrendamiento Bienes Inmuebles 8% (320)	(324,16)	0
Transporte Privado De Pasajeros O Carga 1% (310)	0	(46,91)
Transferencia De Bienes Muebles 1% (312)	0	(493,29)
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones) (322)	0	(0,50)
Otras Retenciones 2% (341)	(30,77)	(563,57)
Retención del IVA 30% (721)	(0,43)	(1434,68)
Retención del IVA 70% (723)	(54,60)	(526,47)
Retención del IVA 100% (725)	(926,25)	(168,01)
Impuesto Salida por Pagar	(18.124,53)	(3246,45)
Aportes al IESS	407,71	(1231,2)
Préstamos al IESS	(1.105,15)	(395,36)
Fondos de Reserva IESS	320,42	(258,23)
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	(605,00)	(441,67)
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	(560,50)	(312,5)
Sueldo por Pagar Sr. Santiago Haro	(4.418,31)	(17153,87)
Sueldos Por Pagar Haro Steven Juan	0	(13214,38)
Provisiones para Jubilación Patronal	(6.336,00)	0
Sueldos por Pagar Haro Steven Juan	(1.314,30)	0
Cuentas por Pagar Relacionados Juan Haro	(89.203,17)	(379.508,36)
Cuentas por Pagar Juan Haro	0,00	0
Ctas Por Pagar Silvio Haro	0	(107,36)
Cuentas por Pagar Juan	10.705,88	0

Haro Proveedores		
Cuentas Por Pagar	0	(120.150)
Varios		

8. Ingresos:

Concepto	Año 2015	Año 2016
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.354.631,70	916.598,44
Comisiones	0,00	0,00
Otros Ingresos	750,72	32.446,44
Ingresos Financieros	236,68	1.532,03

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de este informe, 28 de marzo del 2017, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



SILVIO HARO B.
GERENTE GENERAL



ANDRÉS SÁENZ P.
CONTADOR