

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PRODUCTOS ROMOTT CIA. LTDA. POR EL AÑO 2012

1-) Los estados financieros fueron preparados en base a los valores históricos; es decir, se inició con los datos que se obtuvo de la declaración del impuesto a la renta del año 2011.

2-) Con la información anterior se realizó un inventario de los bienes existentes en la empresa observándose que todo el equipo de computación se encuentra obsoleto y que contablemente está totalmente depreciado por esta razón se procedió a eliminar del registro contable tanto el valor de la cuenta Equipo de Computación como de la cuenta Depreciación Acumulada de Equipo de Computación ; en lo que respecta al valor encontrado en vehículos este bien no existe en la empresa de igual manera se encuentra totalmente depreciado se dio el mismo tratamiento de eliminar de los registros contables; y por último existe un valor en otros activos que de igual manera se encuentra totalmente depreciado y no existen en la empresa y se procedió a eliminar del registro contable las cuentas respectivas, con estos movimientos no se afecta el patrimonio ya que como se indica todos los valores están totalmente depreciados y se da paso a la primera fase de aplicación de las NIIFS que es la depuración de cuentas contables y valores respectivos; se aplica NIIF 1.

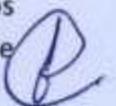
3-) En cuanto a los inventarios de materias primas, productos en proceso y de repuestos; con el inventario físico que se realizó también se encontró ítems que no tenían valor, al mismo que se procedió a realizar consultas mediante cotizaciones y por referencias telefónicas del actual valor de compra por el que se dio el tratamiento de aplicar la NIC 2 al valor de mercado.

4-) En lo que respecta a las maquinarias no se aplica NIIFS por estar en proceso de mantenimiento y puesta a punto para su funcionamiento efectivo.

5-) Existe en el Balance Inicial un valor de \$ 46.094.85 de la cuenta Gastos de Organización y Constitución que se entiende que debe haberse originado al inicio de constitución de la empresa que a la fecha de cierre de la misma, debió estar totalmente amortizado dicho valor por lo que se aplica NIC 8. También existe la cuenta contable Pérdidas Acumuladas por el valor de \$ 50.436.07, tributariamente este valor ya no se puede recuperar por tratarse de una cuenta de ocho años atrás se encuentra fuera de fecha para amortizar en declaraciones del impuesto a la renta de los años siguientes; solo se puede aplicar pérdidas acumuladas de cinco años atrás. Este último valor no afecta al patrimonio y se aplica NIIF 1.

6.- También existe un valor en la cuenta contable Naves, Aeronaves, Barcas y Similares por el valor de \$ 142.972.00 con una depreciación acumulada de \$ 134.877.65 al aplicar NIIF 1 se procede a contabilizar la diferencia a la cuenta Resultados Acum. Provenientes de la Adopción por Primera Vez de NIIF; se determina de igual manera que debería estar totalmente depreciado.

7-) Las depreciaciones de los activos en este año 2012 se calcularon utilizando el método de línea recta sobre la vida útil de los mismos, y aceptando los porcentajes dispuestos por la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento. La depreciación por este año no se aplicó a los activos fijos de maquinaria debido a que todo el año estuvieron en mantenimiento para su eficiente



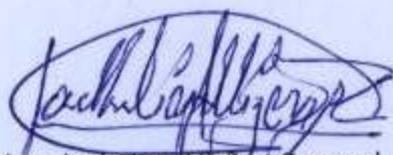
funcionamiento, luego de esto en lo que va del año 2013 contratar los servicios de un valuador calificado por la Superintendencia de Compañías y proceder con la aplicación de las NIIFS para estos bienes.

8-) Las provisiones para el cumplimiento de obligaciones sociales, se las realiza acatando lo dispuesto legalmente para el efecto, sin presentarse cálculos matemáticos actuariales para la provisión de fondos para la jubilación patronal es decir no se aplicó NIIFS en este rubro.

9-) Se cumple con todas las obligaciones tributarias que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

10-) El desglose de cada una de las cuentas que registra el balance general y el estado de resultados se detallan en los mayores generales de la contabilidad.

11-) Los resultados negativos de la empresa obedece a que está en una etapa de reinicio de actividades empresariales luego de 8 años de haber permanecido cerrado.



Ing. Jackeline Vixday Coronel

CONTADOR

RUC: 0102043858001