

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1 - OPERACIONES

ROSBERM S.A., constituida el 16 de mayo del 2000, es una empresa que actualmente se dedica al asesoramiento y Gestión, y a las actividades relacionadas con las formalidades aduaneras y formalidades de Aduana. etc. La Compañía está domiciliada en la ciudad de Manta.

Durante el año 2014, la compañía ha comenzado nuevamente sus actividades operacionales.

Estos estados financieros han sido aprobados para su revisión por los Accionistas de la Compañía el 13 de marzo del 2015.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante los años que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al sistema de partida doble vigentes con los principios de Contabilidad General Aceptación, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad, habiéndose utilizado los lineamientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 para efectos de convertir a dólares estadounidenses los saldos originados con anterioridad al 1 de abril del 2000 cuando el sucre ecuatoriano fue la moneda de curso legal en el país; el dólar estadounidense es la moneda de curso legal en el Ecuador a partir de esa fecha.

A la presentación de los estados financieros ya para el año 2014, se la realizo con el plan de cuentas basándose a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1. Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, los movimientos de esta cuenta es el cobro de clientes y pagos de facturas a proveedores y demás obligaciones (Ref. Nota 1)

EFFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre comprende:

	2014	2013
Caja General	886.71	2242.53

2. Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionados.-

En el año 2014 se cobraron la totalidad de las cuentas por cobrar, (Ref. Nota 2)

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

	2014	2013
Cuentas por cobrar comerciales		650
(-)Provisiones por deterioro de cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar comerciales, netas		650

3.- CREDITO TRIBUTARIO DE RETENCION EN LA FUENTE.

El valor por crédito de retenciones en la fuente \$ 1417.17

4.- CREDITO TRIBUTARIO DE IVA

La empresa tiene un crédito tributario de IVA por las compras efectuadas.

5.- CREDITO TRIBUTARIO DE RETENCION IVA

La empresa tiene un crédito tributario de retención de iva, por las ventas efectuadas por un valor de \$ 3934.59

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

MUEBLES Y ENSERES

La empresa adquirió muebles y enseres para la adecuación de la oficina.

	2014	2013
Muebles y Enseres	22928.82	282.15

NAVES, AERONAVES, BARCAZAS SIMILARES

	2014	2013
NAVES, BARCAZAS	42500	

EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE

	2014	2013
EQUIPO DE COMPUTACION	500	500

7.- ACTIVOS INTANGIBLES

	2014	2013
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVES	5000	

8.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El valor del impuesto a la renta del ejercicio fiscal correspondiente al 2014 es de 2663.41

9.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El valor de las utilidades a pagar a los trabajadores es de 2136.42

10.-OBLIGACIONES CON EL IESS

Las obligaciones pendientes de pago corresponden al mes de diciembre del 2014 por el valor de \$780.96.

11.-OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

Este valor corresponde a las retenciones en la fuente por pagar que corresponde al mes de diciembre 2014.

12.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El valor de \$ 29696.24 es un crédito que se realizo al Banco de Guayaquil por dos años.

13.-PRESTAMOS ACCIONISTAS

La empresa debe al accionista Ec. Pablo Rosero la cantidad de \$ 31100.00 que fueron para cubrir pagos y adquisiciones adquiridas para la empresa.

14.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos activos y pasivos se netean cuando hay un derecho legal de compensar impuestos corrientes activos contra impuestos corrientes pasivos y cuando los impuestos diferidos relacionados se relacionan a la misma autoridad fiscal. Los montos neteados son los siguientes:

Impuestos diferidos Pasivos	2014	2013
Impuestos diferidos pasivos a ser liquidados en el próximo ejercicio económico	79.40	79.40
Impuestos diferidos Pasivos Netos	79.40	79.40

15.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio es de 9442.99 el año 2013 la empresa se encontraba inactiva.

Políticas Contables por Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Las políticas adoptadas están de acuerdo a las normas de aplicación de NIIF, implementadas estrictamente a lo que dictaminan los organismos de control.


Ing. María Alexandra Realpe Medranda
C.C. 131031158-2
Contadora