

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015, la compañía ha laborado con normalidad en sus actividades operacionales.

Estos estados financieros han sido aprobados para su revisión por los Accionistas de la Compañía el 15 de marzo del 2016.

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 2015, se la realizó 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:

	2015	2014
Efectivo y Equivalente de efectivo	9246.09	886.71

2. CREDITO TRIBUTARIO DE RETENCION EN LA FUENTE DE IVA

	2015	2014
Crédito Tributario IVA	1454.54	5351.76

3.- CREDITO TRIBUTARIO DE RETENCION EN LA FUENTE.

	2015	2014
Crédito Tributario Rte.Pte.	1746.33	2664.00

4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

MUEBLES Y ENSERES

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

	2014	2014
Muebles y Enseres	22928.82	22928.82

NAVES, AERONAVES, BARCAZAS SIMILARES

	2015	2014
NAVES, BARCAZAS	42500	

EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE

	2015	2014
EQUIPO DE COMPUTACION	500	500

5.- ACTIVOS INTANGIBLES

	2015	2014
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVES	5000	

6.-OBLIGACIONES CON EL IESS

Las obligaciones pendientes de pago corresponden al mes de diciembre del 2015, de planillas de préstamos quirografarios e hipotecarios, planillas normales y planillas de fondo de reserva.

7.-OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

Este valor corresponde a las retenciones en la fuente por pagar que corresponde al pago de proveedores por 4767.09 del 2015.

8.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El valor de \$ 14805.81 es el valor restante de un crédito que se realizó al Banco de Guayaquil por dos años, y lo termina de cancelar en agosto 2016.

9.-PRESTAMOS ACCIONISTAS

La empresa debe al accionista Ec. Pablo Rosero la cantidad de \$ 58220.42 que fueron para cubrir pagos y adquisiciones adquiridas para la empresa.

10.- 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	2015	2014
-----------------------------	------	------

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

11.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio es de \$ 8460.02, el año 2015.

12.- INGRESOS

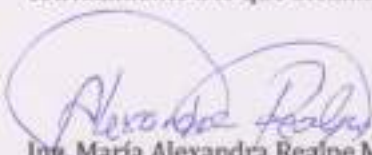
	2015	2014
INGRESOS -ASESORIAS	97412.78	134000.00

13.- EGRESOS

	2015	2014
GASTOS GENERALES	88952.76	119757.18

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