



ROSSONERI FINA ROSA S. A.
ONEROSS

ESTADOS
FINANCIEROS Y
NOTAS
EJERCICIO FISCAL
2018

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2017	2018
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	111,12	2,27
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	-	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	-
1010203	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	-	-
10103	Inventarios	8	-	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	995,97	-
10108	Otros Activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.107,09	2,27
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	1.909,99	1.909,99
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(2.683,31)	(1.833,52)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		226,67	16,46
1	TOTAL ACTIVO		1.333,76	18,73
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20101	Cuentas y Documentos por pagar	17	26.382,98	27.687,66
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	19	-	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	2.857,80	5.180,75
20109	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		29.240,87	33.148,41
	Sumas y postsumas		29.240,87	33.148,41

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2017	2018
	Simon y Vienes.....		29.240,87	33.148,41
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202	Cuentas por pagar	27	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20205	Anticipo de Clientes	30	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	-	-
20208	Otras Provisiones	32	-	-
20209	Positivo Diferido	33	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		29.240,87	33.148,41
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Aportado	35	880,00	880,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401	Reserva Legal	37	-	-
30402	Reservas Facultativas y Estatutarias	37	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39		
30601	Ganancias acumuladas		-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(28.707,12)	(28.707,11)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Donaciones		-	-
30606	Reserva por Volación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701	Ganancia neta del Periodo	41	0,01	-
30702	(-) Pérdidas Netas del Periodo	41	-	(5.242,57)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		(27.907,11)	(33.129,68)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.333,76	18,73


 ING. PAZ Y MIÑO PEDRO
 GERENTE GENERAL


 ING. VILLAGOMEZ LUIS
 CONTADOR GENERAL

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Núms.	Diciembre	
			2017	2018
INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	41	17.782,32	-
41	VENTAS NETAS		17.782,32	
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	42	-	-
42	GANANCIA BRUTA		17.782,32	
43	Otros Ingresos	43	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5201	Gastos de ventas	44	1.517,16	216,72
5202	Gastos de Administración	45	16.275,00	5.064,91
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		17.792,16	5.281,62
5203	GASTOS FINANCIEROS	46		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		30,15	7,45
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		30,15	7,45
5204	OTROS GASTOS	47		-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E INDEPENDIENTES LA CUAL SE OPERACIONES CONTINUADAS	48	0,01	(5.222,57)
61	15% Participación a Trabajadores	49	(0,00)	-
62	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		0,01	(5.222,57)
63	Impuesto a la Renta	50	(0,00)	-
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO EXTERNO		0,01	(5.222,57)
65	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
66	(+) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
67	(-) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		0,01	(5.222,57)
67	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Guarancia por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Decremento (Pérdida por Decremento) de un Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		0,01	(5.222,57)


 ING. PAZ Y MING PEDRO
 GERENTE GENERAL


 ING. VILLALOBOS LUIS
 CONTADOR GENERAL

[Signature]

Página 4 de 24

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 1 de Agosto de 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Trigésima segunda del Cantón Quito.

Objeto Social: La empresa se dedica a la venta al por menor de equipos de telecomunicaciones, tales como válvulas, celulares, Tubos electrónicos, incluido partes y piezas.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 10 de septiembre del 2014.

Domicilio principal de la empresa: El domicilio de la empresa se encuentra en la ciudad de Quito, Cantón Quito, Provincia de Pichincha, Republica del Ecuador.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792563496001

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables serán aplicadas de manera uniforme para todos los años presenten los resultados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados.

- Por la Gerencia, para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONERROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadoras(Personal Ocupado), Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

La empresa ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS. Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, y se aplicará lo dicho en la sección 35 de las NIIF'S para PYMES, por cuanto la empresa presenta por primera vez sus Estados financieros ante la superintendencia de compañías y bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF'S para Pymes).

En su sección 35.4 dice que la Entidad en Los primeros estados financieros de una entidad conforme a esta NIIF son los primeros estados financieros anuales en los cuales la entidad hace una declaración, explícita y sin reservas, contenido en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF para las PYMES. Los estados financieros preparados de acuerdo con esta NIIF son los primeros estados financieros de una entidad si, por ejemplo, la misma:

- (a) no presentó estados financieros en los periodos anteriores;
- (b) presentó sus estados financieros anteriores más recientes según requerimientos nacionales que no son coherentes con todos los aspectos de esta NIIF; o
- (c) presentó sus estados financieros anteriores más recientes en conformidad con las NIIF completas.

Según esta sección mencionada la empresa presnta sus balances por primera vez ya que anteriormente no se ha presentado Balances Económicos de la Entidad.

En el caso de aplicar una de las condiciones aplicaria NIIF" Completas"

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la Información y estimaciones realizadas

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

La administración declara que las NIIF Para Pymes han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificada posteriormente por la Junta de Socios. En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos: como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente: los mayores a ese período.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
De actividades ordinarias que generan intereses

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONERROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

De actividades ordinarias que no generan intereses

- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) **Provisión cuentas incobrables**

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se midirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor.

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta).

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los bienes dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados. en este año se depuró los valores que se tenía a favor de la empresa pasándolos como gastos ya que no se ha reclamado por varios años al servicio de rentas internas por cuanto se los considera como gastos no recuperables por impuestos.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido. los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro, cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33.333%
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONERROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3.7 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo, excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.8 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma

CPA

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

anticipada. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10 Pasivos por contrato de arrendamientos financiero

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si este es menor, el valor presente de los pagos mínimos el arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el Estado de Situación Financiera, como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamientos son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política de la empresa, para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos que se han incurrido.

El activo bajo arrendamiento financiero se deprecia de acuerdo con la sección 17 "Propiedad, planta y equipo". En el caso de los arrendamientos operativos, las cuotas de arrendamiento se registran directamente en los resultados del periodo en que se incurre.

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONERROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Es el caso en que el arrendador transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo al arrendatario. La propiedad del activo, en su caso puede o no ser transferido.

3.11 Baja de activos y pasivos financieros

• Activos Financieros

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

• Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.12 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.13 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

GR

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONERROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.14 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para el año 2018 ascienden al 22%. Y en consecuencia que la empresa no a tenido un buen resultado de su actividad económica en este periodo solo se tendrá como referencia dicho porcentaje de calculo de impuesto a la renta.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONERROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.15 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.16 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.18 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.



ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3.19 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.20 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.21 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.22 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.23 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.24 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONERROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- *Actividades Operativas:* actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- *Actividades de inversión:* las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- *Actividades de financiación:* actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- *Flujos de efectivo:* entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.25 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio a ejercicios anteriores ya que se está aplicando la sección 35 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía. en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo nominal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieros que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación.

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

CPA

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

ACTIVO CORRIENTE				
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dto-17	dto-18	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	Caja Chica	-	-	
	Caja General	-	-	
	Subtotal Caja	-	-	
	BANCOS LOCALES			
	BANCO DE LA PRESTACION FINANCIERA CREDITO AGRARIO	111.12	2.27	
	BANCOS DEL EXTERIOR			
	US\$			
	INVERSIONES A CORTO PLAZO			
	Subtotal Bancos e Inversiones	111.12	2.27	
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	111.12	2.27	

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dto-17	dto-18	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1010501	Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	12.50		
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Licitario	946.25		
1010503	Credito Tributario a favor de la empresa (IR)	-		
1010504	Anticipo de Impuesto a la Renta / credito tributario	3.70		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	962.45		

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

ACTIVO NO CORRIENTE				
12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONALES	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Fierres	24,23	-	24,23
1020106	Máquinas y Equipo	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	1.885,75	-	1.885,75
1020109	vehículos y Equipo de Transportes	-	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Accesorios	-	-	-
	Total Costo Propiedades, planta y equipo	1.910,98	-	1.910,98
1020112	Provisión de Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1.883,31)	(210,21)	(1.893,52)
102011201	Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	-
102011202	Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	-
102011203	Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	-
102011204	Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	-
102011205	Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(1.883,31)	(210,21)	(1.893,52)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (nets)	228,67	(210,21)	18,46

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		28.382,93	27.897,58
2010302	Proveedores del Exterior			
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		28.382,93	27.897,58

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2010701	Caja de Amortización Trimestral			
201070101	RET. EJERCITO (AR. EJERCITO) 1%			
201070102	RET. EJERCITO (AR. EJERCITO) 1%			
201070103	RET. EJERCITO (AR. EJERCITO) 1%			
201070104	RET. EJERCITO (AR. EJERCITO) 1%			
201070105	RET. EJERCITO (AR. EJERCITO) 1%			
201070106	RET. EJERCITO (AR. EJERCITO) 1%			
201070107	RET. EJERCITO (AR. EJERCITO) 1%			
201070108	RET. EJERCITO (AR. EJERCITO) 1%			
201070109	RET. EJERCITO (AR. EJERCITO) 1%			
201070110	RET. EJERCITO (AR. EJERCITO) 1%			
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0,00	-	
2010703	Obligaciones con el Estado	135,75	14,40	
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	2.721,53	5.443,35	
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0,00	-	
2010706	Distribución por pagar			
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.857,28	5.457,75	

PASIVO NO CORRIENTE				
20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
20201	Pasivos por Contratos	-	-	
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-	
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-	
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-	
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROSS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

PATRIMONIO				
35	301	CAPITAL SOCIAL	dic-17	dic-16
En caso de duda se incluye el monto total del capital representado por acciones, sin participaciones, según la escritura pública.				
CÓDIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado			
3010101	Por Voto y Dólar emitido		400.00	400.00
3010102	Por Voto y Dólar emitido		400.00	400.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		800.00	800.00

39	302	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-17	dic-16
CÓDIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30201	Ganancias acumuladas		-	-
30202	(-) Pérdidas Acumuladas		(26.707,12)	(26.707,12)
30203	Resultados acumulados por adopción NIF		-	-
30205	Reserva por Dividendos		-	-
30206	Reserva por Valoración		-	-
30207	Superávit por revaluación de inversiones		-	-
302	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		(26.707,12)	(26.707,12)

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-17	dic-16
Código	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo		0.01	-
30702	(-) Pérdidas Netas del Periodo		-	(5.222,57)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		0.01	(5.222,57)

CUENTA DE INGRESOS				
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-17	dic-16
CÓDIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		-	-
410101	USIM MULTISIM POSPAGO		-	-
4102	Prestación de Servicios		-	-
410201	COMISIONES		-	-
41020101	MULTISIM PREPAGO		-	-
41020102	ALTAS DE VOT		-	-
41020103	TRANSFERENCIAS PREPAGO A POSPAGO		-	-
41020108	CAMBIOS DE PLAN		-	-
41020109	RENOVACIONES POSPAGO		-	-
41020111	CONSUMO PREPAGO		-	-
41020112	CONSUMO POSPAGO		-	-
41020113	BONOS DE COMPLEMENTO		-	-
41020114	PAGO CLIP POSPAGO		-	-
41020115	VALORES ADICIONALES		-	-
41020116	CHARGEBACK /DZ UP FRONT		-	-
41020120	RELIQUIDACIÓN DE COMISIONES		-	-
410202	SERVICIOS DE ASESORIA COMERCIAL		17.725,18	-
4103	Contratos de Construcción		-	-
4104	Subvenciones del Gobierno		-	-
4105	Regalos		-	-
410601	Ingresos Generales por Ventas a Crédito		-	-
410602	Otros Ingresos Generales		-	-
4107	Dividendos		-	-
4108	Garancia por Mención a Valor Residual de Activos Intangibles		-	-
4109	Otros ingresos de Actividades ordinarias		-	-
410901	Faltas de pago no realizadas a tiempo (Mina River)		7,14	-
4110	(-) Descuento en ventas		-	-
4111	(-) Devolución en ventas		-	-
4112	(-) Devolución en Producto		-	-
4113	(-) Otros Retiros Comerciales		-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		17.732,32	-

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

43 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

dó-17

dó-18

ACTIVO	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas (costos de bienes no producidos por la cía.	-	
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010308	510104	(-) inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
1010308	510112	(-) inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Salarios y Remuneraciones sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Salarios y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Defensor de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros diversos y repuestos		
	510408	Otros Gastos de producción		
51		TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

44 5201 **GASTOS DE VENTA**

dó-17

dó-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Salarios, sueldos y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	121.50	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y otros a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520109	Amortamiento operativo	208.71	-
520110	Comisiones	-	-
520115	Transporte	2.98	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	325.52	-
520121	Depreciaciones:	-	-
52012101	Propiedades, planta y equipo	631.02	210.21
520128	Otros gastos	233.87	-
	Subtotal Gastos de Venta	1,517.18	210.21

45 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

dó-17

dó-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Salarios, sueldos y demás remuneraciones	12,000.00	3,998.67
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	433.34
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y otros a personas naturales	1,111.22	-
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520209	Amortamiento operativo	998.68	-
520210	Comisiones	-	-
520215	Transporte	4.01	-
520218	Gastos de arriendo pagados a Arrendatarios, independientes y terceros	-	-
520219	Gastos de viaje	-	-
520219	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520219	Velos y registradores de la propiedad o mercancías	-	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	-
520228	Otros gastos	2,110.81	3,004.90
	Subtotal Gastos de Administración	16,229.00	5,006.91
	Total Gastos de Venta y Administrativos	27,748.18	5,216.12

ROSSONERI FINA ROSA S. A. ONEROS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

42	3200	GASTOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520301	Intereses	-	-
	520302	Comisiones	36,15	7,45
	520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
	520304	Diferencia de Cambio	-	-
	520305	Otros Gastos Financieros	-	-
	5203	Total Gastos Financieros	36,15	7,45
47	3204	OTROS GASTOS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520401	Pérdida en inversiones en Asociados/Sociedades y otras	-	-
	520402	Otros Gastos	-	-
		TOTAL OTROS GASTOS	-	-
48		CONCLUCIÓN TRIBUTARIA	dic-17	dic-18
Cuentas	Cuentas	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	601/603	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	0,01	(5.222,57)
61	604	(-) 15% Participación a Trabajadores	(0,00)	-
	605	(-) 100% Dividendos Creditos	-	-
	606	(-) 100% Otros Rendos Creditos	-	-
	607	(-) 100% Otros Rendos Exentos Derivados del COPCI	-	-
	608	(-) Gastos no Deducibles Locales	-	-
	609	(+) Gastos no Deducibles Locales-Voluntad de Residencia	-	-
	610	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	611	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	612	(+) Participación a Trabajadores Afiliados a régimen exento	-	-
	613	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	614	(+) Dedicaciones por Ayres Especiales	-	-
	615	(-) Dedicaciones Especiales Derivados del COPCI	-	-
	616	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	617	(-) Dedicación por incremento costo de empleados	-	-
	618	(-) Dedicación por Discapacitados	-	-
	619	(-) Gastos sujetos a impuesto a la renta bruta	-	-
	620	(-) Costos y Gastos deducibles reconocidos para generar ingresos sujetos a I R bruto	-	-
62	620	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos—>	0,01	(5.222,57)
63	639	Impuesto a la Renta Ganancia (75%)	(0,00)	-
64		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES	0,01	(5.222,57)
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	0,01	(5.222,57)

Estas notas y registros indicados en este texto son fiel reflejo de la empresa y de sus actividad operacional durante el ejercicio económico 2018 y en consistencia de esto firma:


ING. FAZY MINO PEDRO
GERENTE GENERAL


ING. VILLAGOMEZ LUIS
CONTADOR GENERAL