

**1. OPERACIONES**

La compañía fue constituida el 27 de Mayo del 2015, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a actividades de servicios de cobranzas y recuperación de cartera.

**2. POLITICAS CONTABLES**

**a. Base de preparación y presentación de los estados financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre del 2008, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 y Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero del 2011, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF.

**b. Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

**c. Registro contable y moneda de presentación**

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

**d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras.

**e. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que se originan básicamente por la venta de bienes y servicios de la entidad, anticipos a proveedores y por otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes sólo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

**f. Propiedades, planta y equipo, neto**

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

## **ROMCOEL S.A.**

### Notas a los Estados Financieros

#### **g. Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causada más el impuesto diferido:

##### **Impuesto a la renta causado**

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatoria emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devenguen con base al impuesto por pagar exigible.

#### **h. Cuentas por pagar proveedores y otros**

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

#### **i. Ingresos de actividades ordinarias**

##### **Ventas de servicios**

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta o crédito.

#### **j. Gastos**

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

#### **k. Reserva legal**

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

La política de la compañía es de registrar la reserva legal en cada ejercicio económico correspondiente.

#### **l. Provisiones**

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

**ROMCOEL S.A.**  
Notas a los Estados Financieros

**3. INDICADORES ECONÓMICOS**

La información relacionado con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2016, fue de 1.12 %.

<b>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</b>	<b>PORCENTAJE INFLACIÓN</b>
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle del efectivo y sus equivalentes es el siguiente al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

		<b>31 DICIEMBRE 2016</b>	<b>31 DICIEMBRE 2015</b>
Efectivo	U.S.\$	1,000.00	1,734.26
Banco del Austro		7.81	0.00
Banco de Guayaquil		0.82	0.00
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>1,008.63</b>	<b>1,734.26</b>

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

		<b>31 DICIEMBRE 2016</b>	<b>31 DICIEMBRE 2015</b>
Créditos tributarios IVA	U.S.\$	2,678.29	0.57
Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal		185.09	10.70
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>2,863.38</b>	<b>11.27</b>

**ROMCOEL S.A.**  
Notas a los Estados Financieros

**6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Otras cuentas por cobrar	U.S.\$	5,542.80	0.00
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>5,542.80</b>	<b>0.00</b>

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015, como sigue:

CUENTAS		SALDOS 31/12/2015	SALDOS 31/12/2016
Vehículos		0	31,241.08
Menos:			
Depreciación acumulada		0	4,165.48
<b>Propiedades, planta y equipo, neto</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>0</b>	<b>27,075.60</b>

La depreciación de Vehículo se deprecia a 5 años bajo el método de línea recta.

**8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corriente al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Impuesto a la renta	U.S.\$	100.66	80.30
<b>TOTAL</b>		<b>100.66</b>	<b>80.30</b>

**ROMCOEL S.A.**  
Notas a los Estados Financieros

**9. PASIVOS LARGO PLAZO**

El movimiento de pasivos a largo plazo al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Documentos por pagar	U.S.\$	34,948.16	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>34,948.16</b>	<b>0.00</b>

**10. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

ACCIONISTA	Nº ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	2016 VALOR U.S.S	2015 VALOR U.S.S
Carlos Luis Romero Coello	700	99.99	1	700.00	700.00
Milton Oliver Romero Coello	1	0.01	1	1.00	1.00
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>		<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

El Sr. Carlos Luis Romero Coello y el Sr. Milton Oliver Romero Coello ambos de nacionalidad Ecuatoriana, son propietarios del capital social de la compañía **ROMCOEL S.A.**

**11. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2016, hasta la fecha de entrega de estas notas a los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**12. PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

La entidad no cuenta con trabajadores en relación de dependencia.

  
**Carlos Luis Romero Coello**  
Gerente General

  
**Msc. Jessica Mariuxi Romo Cantillo**  
Contador General