

Notas Explicativas

Información General

Nombre de la compañía: ROMALIA S. A.

Fecha de Constitución: 27 de Enero de 1999.

RUC: 0991477861001

Inscripción Registro Mercantil: 27 de Enero de 1999.

Expediente: 84035.

Domicilio legal: Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil

Dirección: Ciudadela Bolivariana, Avenida El Libertador Mz. 1 Villa 5.

Lugar donde opera la compañía: Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil.

Actividad principal: Compra, Venta, Alquiler y explotación de Bienes Inmuebles.

Correo Electrónico: physis41@yahoo.com

Teléfono: 042391807

Nombre del representante legal: Dr. Richard Alberto Salmon Castro

Presidente: Flor María Adum

Accionistas: La empresa esta constituida por la emisión de 20000 acciones de 0.04 dólar americano de los estados Unidos de América suscripta por las siguientes:

- 1 Salmon Molina Adrian Alberto
- 2 Salmon Molina Diana Gabriela
- 3 Salmon Molina Ricardo Andrés

Moneda usada: Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

Las bases de presentación de los Estados Financieros está dada de acuerdo a la sección 2 niif para Pymes, proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios, la información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

- 2.27 Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:
- (a) es **probable** que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
 - (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

- 2.33 **Medición** es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. Esta NIIF especifica las bases de medición que una entidad utilizará para muchos tipos de activos, pasivos, ingresos y gastos.
- 2.34 Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

- (a) Para los activos, el **costo histórico** es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
- (b) **Valor razonable** es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Principales Políticas Contables

Sección 1

Pequeñas y Medianas Entidades

Sección 2

Conceptos y Principios Generales

Sección 3

Presentación de Estados Financieros

Sección 4

Estado de Situación Financiera

Sección 5

Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados

Sección 6

Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas

Sección 7

Estado de Flujos de Efectivo

Sección 8

Notas a los Estados Financieros

Sección 9

Estados Financieros Consolidados y Separados

Alcance de esta sección

Sección 10

Políticas Contables, Estimaciones y Errores

Sección 11

Instrumentos Financieros Básicos

Alcance de las Secciones 11 y 12

Sección 12

Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros

Sección 16

Propiedades de Inversión

Sección 17

Propiedades, Planta y Equipo

Sección 20

Arrendamientos

Sección 22

Pasivos y Patrimonio

Sección 23

Ingresos de Actividades Ordinarias

Deterioro del Valor de los Activos

Sección 28

Beneficios a los Empleados

Sección 29

Impuesto a las Ganancias

Sección 35

Transición a la NIIF para las PYMES

Detalle de cada Estado Financiero

1.- Estado de Situación Financiera

ROMALIA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	
	SALDOS NIIF 2012
ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.726,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	2.726,61
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	
Edificios	32.011,65
Equipos Varios	838,43
Equipos de Computación	2.202,59
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE	
Dep. Acum. PPE	-6.599,41
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	28.453,26
TOTAL DE ACTIVOS	31.179,87
PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores Nacionales	1.117,26
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	532,55
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	408,60
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	
Cuentas por Pagar Accionistas	19.094,28
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	21.152,69
PASIVO NO CORRIENTE	
Desahucio	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00
TOTAL DE PASIVOS	21.152,69
PATRIMONIO	
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SOCIAL	
Socio 1	800,00
Reserva Legal	339,83
RESULTADOS ACUMULADOS	
Resultados Acumulados	7.104,47
RESULTADO DEL EJERCICIO	
Ganancia Netas del Período	1.782,88
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	10.027,18
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	31.179,87

El Análisis del Estado de Situación financiera de la Compañía Romalia s.a. nos indica que su actividades que son muy poca como lo podemos ver el estado arriba indicado y están muy detallada,

que está elaborado bajo NIIF para Pymes y. que sus transacciones están reconocido al valor histórico al momento de su adquisición, y que medidos al valor neto de realización.

El efectivo y Equivalente

Constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de los ingresos propios captados. Su saldo que refleja esta disponible en la cuenta del banco.

2.- Estado de Resultado Integral

ROMALIA		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		
		<u>SALDOS NIIF</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		3.580,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		3.580,00
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		855,97
Impuestos y Contribuciones	21,78	
Depreciación	27,99	
Servicios Básicos	806,20	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		2.724,03
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		408,60
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		2.315,43
(+) Gasto No Deducible - Excedente	0,00	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		2.315,43
IMPUESTO A LA RENTA 23%		532,55
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		1.782,88

Richard Alberto Salmon Castro
Gerente General

Víctor Hugo Bustos Mantilla
Contador

El análisis de los ingresos esta por ventas netas realizadas y sus gastos clasificados según la naturaleza, medidos a valor histórico o valor neto de realización.

3.- Estado de Flujo de Efectivo

ROMALIA S.A.
Estado de Efectivo
Al 31 diciembre 2012

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1315.91
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	284.37
Clases de cobros por actividades de operación	3580.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3580.00
Clases de pagos por actividades de operación	-2983,09
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1009.86
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1117,26
Otros pagos por actividades de operación	-855.97
Impuestos a las ganancias pagados	-509,63
Otras entradas (salidas) de efectivo	197,09
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2314.90
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2314,90
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	3346.44
Otras entradas (salidas) de efectivo	3314.44
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	1315.91
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1410.70
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2726.61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2726.61
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2724,03
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-134,96
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	806,20
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-532,55
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-408,60
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-2304,71
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-1009,86
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-2605,91
Incremento (disminución) en beneficios empleados	708,66
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	284,37

4.- Estado de Cambio en Patrimonio

