

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 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 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

Detalle de cada Estado Financiero

1.- Estado de Situación Financiera

ROMALIA	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	
	SALDOS NIIF 2012
ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.194,06
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	2.194,06
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	30.647,32
PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores Nacionales	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	
Cuentas por Pagar Accionistas	
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	
PASIVO NO CORRIENTE	
Cuentas por Pagar	
Accionistas	
	20620,14
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00
TOTAL DE PASIVOS	20.620,14
PATRIMONIO	
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SOCIAL	
Socio 1	800,00
Reserva Legal	339,83

RESULTADOS ACUMULADOS	
Resultados Acumulados	8887,35
RESULTADO DEL EJERCICIO	
Ganancia Netas del Período	
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	10.027,18
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	30.647,32

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 está disponible en la cuenta del banco.

2.- Estado de Resultado Integral

ROMALIA	
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	
	<u>SALDOS NIIF</u>
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS	
GASTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Impuestos y Contribuciones	
Depreciación	
Servicios Básicos	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES	
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	
(+) Gasto No Deducible - Excedente	0,00
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	
IMPUESTO A LA RENTA 22%	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	0.00

El análisis de los ingresos esta Compañía durante el año 2013 no realizo trasaciones, medidos a valor histórico o valor neto de realización.

3.- Estado de Flujo de Efectivo

ROMALIA S.A.
Estado Flujo de Efectivo
Al 31 diciembre 2013

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	-532.55
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-532.55
Clases de pagos por actividades de operación	-408.60
Pagos a y por cuenta de los empleados	-408,60
Impuestos a las ganancias pagados	-532,55
Otras entradas (salidas) de efectivo	408.60
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-532,55
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2726,61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2194,06
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	0
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-532,55
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-123.95
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-408.60
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-532.55

