

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2014

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.

Quito, mayo del 2015

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.

INDICE

(Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014)

•	INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES :	2 - 3
•	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA :	4
•	ESTADO DE RESULTADOS :	5
•	ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO :	6
•	ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO :	7
•	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS :	8 - 25

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.

Quito, 13 de mayo de 2015

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de ROMAN HERMANOS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados del resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de ROMAN HERMANOS CIA. LTDA., por los estados financieros

2. La Administración de ROMAN HERMANOS CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com



Una auditoría también comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ROMAN HERMANOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de ROMAN HERMANOS CIA. LTDA. correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2014, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Registro en la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-338
CONSULTORA FAUSTO AVILA
ASOCIADOS CIA. LTDA.
Quito-Ecuador


Econ. Fausto Ávila
Gerente General



ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Comparativo al 31 de Diciembre del 2013)

DESCRIPCION	NOTA	31.DIC.2014	31.DIC.2013	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE</u>	7.1	\$ 251.540,57	\$ 34.279,76	\$ 217.260,81
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>				
CARGOS FACTURACION NO RELACION	7.2	\$ 1.314.721,82	\$ 1.370.793,78	\$ -56.071,96
CREDITO TRIBUTARIO FISCAL - RENTA	7.3	\$ 36.550,42	\$ 46.099,26	\$ -9.548,84
DEUDORES EMPLEADOS	7.4	\$ 57.284,47	\$ 53.741,19	\$ 3.543,28
<u>INVENTARIOS</u>				
INVENTARIOS MERCADERIA ALMACEN		\$ 3.126.375,26	\$ 3.014.445,49	\$ 111.929,77
INV REPUESTOS HERRAMIENTAS	7.5	\$ 53.304,52	\$ -	\$ 53.304,52
MERCADERIAS EN TRANSITO		\$ 10.471,66	\$ 66.887,91	\$ -56.416,25
<u>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>				
PAGOS ANTICIPADOS	7.6	\$ 270.493,96	\$ 194.659,25	\$ 75.834,71
TOTAL ACTIVO CORRIENTE :		\$ 5.120.742,68	\$ 4.780.906,64	\$ 339.836,04
ACTIVO NO CORRIENTE				
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>				
TERRENOS		\$ 1.381.341,09	\$ 700.000,00	\$ 681.341,09
EDIFICIOS		\$ 2.576.471,76	\$ 2.058.068,97	\$ 518.402,79
MUEBLES Y ENSERES		\$ 48.800,93	\$ 46.192,93	\$ 2.608,00
MAQUINARIA Y EQUIPOS OFICINA		\$ 76.413,62	\$ 74.643,14	\$ 1.770,48
EQUIPO COMPUTACION	7.7	\$ 42.778,45	\$ 38.911,07	\$ 3.867,38
VEHICULOS, EQUIPOS TRANSPORTE		\$ 831.742,66	\$ 818.636,62	\$ 13.106,04
CONSTRUCCIONES EN CURSO		\$ 846.103,35	\$ 21.717,75	\$ 824.385,60
DEP ACUM PROP PLANTA Y EQU		\$ -907.650,91	\$ -607.736,11	\$ -299.914,80
<u>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</u>				
ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO		\$ 8.492,87	\$ 8.492,87	\$ -
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE :		\$ 4.904.493,82	\$ 3.158.927,24	\$ 1.745.566,58
TOTAL ACTIVO :		\$ 10.025.236,50	\$ 7.939.833,88	\$ 2.085.402,62
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>				
PROVEEDORES	7.8	\$ 2.235.760,87	\$ 1.862.570,75	\$ 373.190,12
<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES</u>				
OBLIGACIONES INSTI FINANCIERAS	7.9	\$ 612.024,63	\$ 30.819,44	\$ 581.205,19
<u>OBLIGACIONES CORRIENTES</u>				
OBLIGACIONES FISCALES	7.10	\$ 58.672,81	\$ -	\$ 58.672,81
OBLIGACIONES PATRONALES	7.10	\$ 161.378,69	\$ 174.949,01	\$ -13.570,32
OBLIGACIONES SOCIOS	7.10	\$ 3.533.503,46	\$ 97.993,64	\$ 3.435.509,82
<u>ANTICIPO CLIENTES</u>				
DEPOSITOS EN TRANSITO		\$ 3.400,00	\$ -	\$ 3.400,00
INGRESO POR REALIZARSE CLIENTES		\$ -14.622,97	\$ -	\$ -14.622,97
TOTAL PASIVO CORRIENTE :		\$ 6.590.117,49	\$ 2.166.332,84	\$ 4.423.784,65
PASIVO NO CORRIENTE				
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>				
PRESTAMOS ACCIONISTAS		\$ -	\$ 831.855,02	\$ -831.855,02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ -	\$ 2.324.714,57	\$ -2.324.714,57
<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES</u>				
OBLIGACIONES INSTI FINANCIERAS L/P	7.11	\$ 1.759.197,72	\$ 1.056.772,58	\$ 702.425,14
<u>PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS</u>				
PROV JUBILACION PATRONAL		\$ 102.069,98	\$ 106.195,52	\$ -4.125,54
PROV OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	7.12	\$ 55.415,63	\$ -	\$ 55.415,63
<u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u>				
PASIVO IMPUESTO DIFERIDO		\$ 18.496,97	\$ 18.496,97	\$ -
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE :		\$ 1.935.180,30	\$ 4.338.034,66	\$ -2.402.854,36
TOTAL PASIVO :		\$ 8.525.297,79	\$ 6.504.367,50	\$ 2.020.930,29
PATRIMONIO				
CAPITAL				
<u>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</u>				
PARTICIPACIONES SOCIOS	7.13	\$ 250.000,00	\$ 70.000,00	\$ 180.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		\$ -	\$ 180.000,00	\$ -180.000,00
<u>RESERVAS</u>				
RESERVA LEGAL		\$ 35.000,00	\$ 35.000,00	\$ -
RESERVA FACULTATIVA		\$ 4.970,23	\$ 4.970,23	\$ -
<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>				
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 1.145.496,16	\$ 774.180,07	\$ 371.316,09
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.14	\$ 56.800,32	\$ 371.316,08	\$ -314.515,76
TOTAL PATRIMONIO :		\$ 1.499.938,71	\$ 1.435.466,38	\$ 64.472,33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :		\$ 10.025.236,50	\$ 7.939.833,88	\$ 2.085.402,62

Ingr. Marcia Aguilar Torres
CONTADORA GENERAL
C.C. 2100209630

Robertth Eduardo Román Bazaña
GERENTE GENERAL
C.C. 1500384233

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Comparativo del 01 Enero al 31 Diciembre del 2013)

DESCRIPCION	NOTA	31.DIC.2014	31.DIC.2013	VARIACION
INGRESOS				
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIA				
VENTAS DE MERCADERIAS		\$ -21.347.461,69	\$ -23.349.767,88	\$ 2.002.306,19
OTROS INGRESOS ACT. ORDINARIAS	7.15	\$ -254.659,95	\$ -5.163,32	\$ -249.496,63
OTROS INGRESOS		\$ -70.109,48	\$ -	\$ -70.109,48
TOTAL INGRESOS :		\$ -21.672.231,12	\$ -23.354.931,20	\$ 1.682.700,08
COSTOS				
COSTO DE VENTAS MERCADERIAS				
INVENTARIO INICIAL MERCADERIAS		\$ 3.014.445,49	\$ 2.608.070,15	\$ 406.375,34
(+) COMPRAS LOCALES MERCADERIAS	7.16	\$ 18.596.083,72	\$ 20.379.930,36	\$ -1.783.846,64
(+) IMPORTACIONES MERCADERIAS		\$ 299.767,43	\$ 359.264,31	\$ -59.496,88
(-) INVENTARIO FINAL MERCADERIAS		\$ -3.126.375,26	\$ -3.014.445,49	\$ -111.929,77
TOTAL COSTO VENTAS MERCADERIAS :		\$ 18.783.921,38	\$ 20.332.819,33	\$ -1.548.897,95
GANANCIA BRUTA [Margen Comercializa	7.17	\$ -2.888.309,74	\$ -3.022.111,87	\$ 133.802,13
GASTOS				
GASTOS DE VENTAS				
NOMINA		\$ 453.415,98	\$ 517.898,25	\$ -64.482,27
BENEFICIOS SOCIALES	7.18	\$ 70.306,52	\$ -	\$ 70.306,52
APORTE PATRONAL - F.RESERVA		\$ 70.267,64	\$ 67.298,07	\$ 2.969,57
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
NOMINA		\$ 331.721,00	\$ 248.737,80	\$ 82.983,20
BENEFICIOS SOCIALES		\$ 46.335,29	\$ 202.839,90	\$ -156.504,61
APORTE PATRONAL - F.RESERVA		\$ 112.168,66	\$ 82.524,72	\$ 29.643,94
HONORARIOS PROFESIONALES		\$ 221.379,87	\$ 106.378,68	\$ 115.001,19
ARRENDAMIENTOS		\$ 6.000,00	\$ 8.864,04	\$ -2.864,04
MANTENIMIENTO REPARACIONES		\$ 115.765,38	\$ 139.357,47	\$ -23.592,09
COMBUSTIBLES LUBRICANTES		\$ 29.769,13	\$ 27.998,27	\$ 1.770,86
PROMOCION PUBLICIDAD		\$ 93.747,22	\$ 56.426,72	\$ 37.320,50
SUMINISTROS MATERIALES		\$ 73.309,24	\$ 33.436,93	\$ 39.872,31
TRANSPORTE		\$ 109.510,99	\$ 175.075,51	\$ -65.564,52
JUBILACION PATRONAL		\$ 43.295,56	\$ 38.468,66	\$ 4.826,90
BONIFICACION DESAHUCIO	7.18	\$ 27.469,66	\$ 16.953,04	\$ 10.516,62
INTERESES BANCARIOS		\$ 141.998,01	\$ 108.777,66	\$ 33.220,35
SEGUROS PRIMAS		\$ 35.016,97	\$ 28.022,50	\$ 6.994,47
GASTOS DE GESTION		\$ 70.904,21	\$ 26.710,95	\$ 44.193,26
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES		\$ 34.656,72	\$ 33.942,90	\$ 713,82
GASTOS VIAJE		\$ 20.901,68	\$ 31.402,17	\$ -10.500,49
DEPRECIACION PRO PLANTA EQ		\$ 301.895,66	\$ 244.168,81	\$ 57.726,85
OTRAS PERDIDAS		\$ -	\$ 30.891,20	\$ -30.891,20
SERVICIOS PUBLICOS		\$ 47.888,37	\$ 43.120,01	\$ 4.768,36
GASTOS SERVICIOS		\$ 165.177,61	\$ 150.963,85	\$ 14.213,76
GASTOS BIENES		\$ 1.022,11	\$ -	\$ 1.022,11
TOTAL GASTOS VENTAS Y ADMINISTRACION :		\$ 2.623.923,48	\$ 2.420.258,11	\$ 203.665,37
GANANCIA DEL EJERCICIO :		\$ -264.386,26	\$ -601.853,76	\$ 337.467,50
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ 39.657,94	\$ 90.278,06	\$ -50.620,12
(-) IMPUESTO RENTA CALUSADO		\$ 167.928,00	\$ 140.259,61	\$ 27.668,39
GANANCIA ATRIBUIBLE SOCIOS :		\$ -56.800,32	\$ -371.316,09	\$ 314.515,77

Ing. Mercedes Aguilar Torres
CONTADORA GENERAL
C.C. 2309209630

Roberth Eduardo Román Bajaña
GERENTE GENERAL
C.C. 2500384233

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Comparativo con saldos al 31.Dic.2013)

NOTA	DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUT. CAP	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUM	GANANCIA EJERCICIO	TOTAL
	SALDOS 31.DIC.2012	70.000,00	0,00	35.000,00	4.970,23	366.445,81	407.734,44	884.150,48
	GANANCIA NETA						371.316,08	371.316,08
	ENTREGA APORTES SOCIOS		180.000,00					180.000,00
	AJUSTES PATRIMONIO					407.734,28	-407.734,44	-0,16
7.13	SALDOS 31.DIC.2013	70.000,00	180.000,00	35.000,00	4.970,23	774.180,07	371.316,08	1.435.466,38
7.14	GANANCIA NETA						56.800,32	56.800,32
	PAGO DIVIDENDOS 2012							0,00
	AJUSTES PATRIMONIO	180.000,00	-180.000,00			371.316,08	-371.316,08	0,00
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES					7.672,01		7.672,01
	SALDOS 31.DIC.2014	250.000,00	0,00	35.000,00	4.970,23	1.153.168,16	56.800,32	1.499.938,71

Ing. Natividad Aguilar Torres
 CONTADORA GENERAL
 C.C. 21100209630

Roberth Eduardo Roman Bazaña
 GERENTE GENERAL
 C.C. 1500384233

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Comparativo con saldos al 31.Dic.2013)			
	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO	31.DIC.2014	31.DIC.2013
NOTA	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.736.361,76	-3.166.360,71
	CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	21.568.380,84	23.011.003,05
7.19	Cobros de Ventas de Bienes y Servicios	21.568.380,84	23.011.003,05
	Otros Cobros por actividades de operación	0,00	0,00
	CLASES DE PAGOS	-16.830.018,88	-26.177.363,76
7.19	Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	-16.739.740,81	-26.084.632,54
	Otros Pagos por actividades de operación	0,00	0,00
7.19	Otras entradas / salidas de efectivo	-90.278,07	-92.731,22
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2.045.481,37	-202.149,12
7.19	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2.045.481,37	-202.149,12
	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-2.473.619,58	3.304.718,46
	Dividendos pagados	0,00	0,00
7.19	Pagos de Préstamos	-2.473.619,58	3.304.718,46
	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES :	217.260,81	-63.791,37
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO :	34.279,76	98.071,13
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO :	251.540,57	34.279,76
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (FINAL - INICIO)	217.260,81	-63.791,37

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA. CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA EJERCICIO Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Comparativo con saldos al 31.Dic.2013)			
		31.DIC.2014	31.DIC.2013
NOTA	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	264.386,26	601.863,76
	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	475.866,18	250.322,33
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	515.223,12	204.900,63
	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	0,00	0,00
	Ajustes por gastos en provisiones	-39.657,94	55.421,70
	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	0,00
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	3.996.410,32	-4.028.636,80
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-105.850,48	-343.928,15
	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar fiscales	0,00	0,00
	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	172.349,00	-119.861,13
	(Incremento) disminución en inventarios	-357.001,75	-417.351,65
	(Incremento) disminución en otros activos	0,00	0,00
	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4.377.191,62	-3.054.664,65
	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-90.278,07	-92.731,22
	Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00	0,00
	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00	0,00
	Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00	0,00
	FLUJOS EFECTIVO NETOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN :	4.736.361,76	-3.166.360,71

Ing. Mariela Aguilar Torres
CONTADORA GENERAL
 C.C. 2100209630

Robertth Eduardo Román Bajaña
GERENTE GENERAL
 C.C. 1500384233

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía **ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.** se constituyó mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 2809 del 07 de junio del 2001, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Lago Agrio de la Provincia de Sucumbios, el 28 de junio del 2001 con el número 153.

El objeto social general de la Compañía comprende la compra venta, importación, exportación, producción, comercialización, distribución y consignación de todo tipo de productos, materiales, equipos, maquinarias, herramientas manuales y eléctricas, para lo cual se han establecido acuerdos de negociación de distribución de suministros, materiales, repuestos y demás elementos de artículos de ferretería al por mayor, con proveedores y productores nacionales.

La cadena de comercialización de todos los artículos se realiza al por mayor y con el margen de comercialización y/o descuentos obtenidos por los proveedores a través de convenios y estipulaciones contractuales.

2. AGENCIAS Y PUNTOS DE VENTA

La compañía para cumplir con su objeto social tiene abiertos los siguientes puntos de venta:

PUNTO	NOMBRE COMERCIAL	CANTON	DIRECCION
001	ROMAN HERMANOS DISTRIBUIDORES	LAGO AGRIO	Jorge Añazco 201 y Manabí
002	LAGO LLANTA	LAGO AGRIO	Jorge Añazco Y Francisco de Orellana
003	ROMAN HERMANOS DECORACIONES	FRANCISCO ORELLANA	Napo y Enrique Castillo
004	ROMAN HERMANOS DISENSA	LAGO AGRIO	Av. Colombia y Cofanes
005	ROMAN HNOS. COCA	FRANCISCO ORELLANA	Amazonas y Juan Montalvo

3. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas para el efecto por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y por las regulaciones emitidas para el efecto por la Superintendencia de Compañías.

Declaración de Conformidad

Román Hermanos Cia. Ltda. ha preparado los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF al 31 de diciembre de 2014, siendo el objetivo establecer la

posición financiera, los resultados operacionales, cambios del patrimonio y flujos de efectivo, que son informes necesarios para proporcionar información financiera a los clientes internos y externos de la Compañía, afirmaciones que son relevantes para la toma de decisiones y estrategias de negocios que permitan optimizar los recursos y dar continuidad a la actividad económica de la Compañía.

Negocio en Marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis de negocio en marcha, estableciendo la intención que tiene la Compañía de continuar operando en sus ciclos normales de comercialización y administración de los recursos que dispone, no existiendo la posibilidad de liquidación o cese de actividades de la misma en el siguiente periodo.

Base de Medición

La Compañía ha preparado los estados financieros sobre la base del costo histórico, a excepción de las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que han sido valorizadas por procesos actuariales. En su conjunto, la medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y registran los elementos de los estados financieros en el estado de situación financiera y el estado del resultados.

Moneda Funcional y de Reporte

Las cuentas de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

Nuevas NIIF e Interpretaciones del CINIIF

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado una serie de normas nuevas y revisadas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), efectivas a partir del 1 de enero del 2014.

NIC 19 - Beneficios a los empleados (revisada en el 2014)

En el año en curso, la Compañía ha aplicado la NIC 19 - Beneficios a los Empleados (revisada en el 2014) y las enmiendas consiguientes, por primera vez.

La NIC 19 (revisada en el 2014) fue modificada en sus párrafos 93 y 94 y se añadió el 175.

92) Algunos planes de beneficios definidos requieren que los empleados o terceros aporten al costo del plan. Las aportaciones de los empleados reducen el costo de los beneficios para la entidad. Una entidad considerará si las aportaciones de terceros reducen el costo

de los beneficios para la entidad, o son un derecho de reembolso como se describe en el párrafo 116. Las aportaciones por los empleados o de terceros se establecen en las cláusulas formales del plan (o surgen de una obligación implícita que va más allá de esas cláusulas), o son discrecionales. Las aportaciones discrecionales por los empleados o de terceros reducen el costo del servicio en la medida de los pagos de estas aportaciones al plan.

93) Las aportaciones de los empleados o de terceros establecidas en las condiciones formales del plan reducen el costo de los servicios (si están vinculadas a estos), o afectan a las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos en términos netos (si no lo están). Un ejemplo de aportaciones que no están vinculadas al servicio es cuando (si se requiriere que las aportaciones reduzcan un déficit que surge de pérdidas en los activos del plan o por pérdidas actuariales). Si las aportaciones procedentes de los empleados o de terceros están vinculadas a servicios, dichas aportaciones reducen el costo del servicio de la forma siguiente:

- a) si el importe de las aportaciones depende del número de años de servicio, una entidad atribuirá dichas aportaciones a los periodos de servicio utilizando el mismo método de distribución requerido por el párrafo 70, para el beneficio bruto (es decir, utilizando la fórmula de aportación del plan o una base lineal); o
- b) si el importe de las aportaciones es independiente del número de años de servicio, se permite que una entidad reconozca dichas aportaciones como una reducción en el costo del servicio en el periodo en el que se presta el servicio relacionado. Ejemplos de aportaciones que son independientes del número de años de servicio incluyen las que son un porcentaje fijo del salario de los empleados, un importe fijo a lo largo de todo el periodo de servicio o en función de la edad del empleado.

Para aportaciones de los empleados o de terceros que se atribuyen a periodos de servicio de acuerdo con el párrafo 93 (a), los cambios en las aportaciones de los empleados o de terceros con respecto al servicio darán lugar a:

- a) costos de servicios pasados y presentes (si dichos los cambios en las aportaciones de los empleados no están establecidos en las condiciones formales de un plan y no surgen de una obligación implícita); o
- b) pérdidas y ganancias actuariales (si dichos los cambios en las aportaciones de los empleados están establecidos en las condiciones formales de un plan, o surgen de una obligación implícita).

175) El documento Planes de Beneficios Definidos: Aportaciones de los Empleados (Modificaciones a la NIC 19) se emitió en noviembre de 2013, y modificó los párrafos 93 y 94. Una entidad aplicará esas modificaciones a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de julio de 2014 de forma retroactiva de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores. Se permite su aplicación anticipada. Si una entidad aplicase las modificaciones en un periodo que comience con anterioridad, revelará este hecho.

A partir del 1 de enero del 2014, la Compañía ha aplicado las disposiciones transitorias pertinentes de la NIC 19 - Beneficios a los Empleados.

Normas nuevas y revisadas sin efecto material sobre los estados financieros

NIIF	Título	Efectiva a partir
Modificación NIC 32	Presentación - compensación de activos financieros	Enero 1, 2014
Modificación NIC 36	Desgloses sobre el importe recuperable de activos no financieros	Enero 1, 2014

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisada durante el año 2014, detalladas anteriormente, no ha tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

4. POLITICAS CONTABLES APLICADAS

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a las transacciones y hechos económicos. Las políticas contables más relevantes se describen a continuación:

4.1 Estado de Situación Financiera

En el Estado de Situación Financiera se emitirá con la clasificación entre activos y pasivos corrientes y no corrientes, en función de su vencimiento, corriente cuyo vencimiento es igual o inferior a doce meses y no corrientes cuyo vencimiento es superior a doce meses. Activo será definido solo si: a) Es un recurso controlado por la compañía; b) Es resultado de sucesos pasados; c) Generará beneficios económicos futuros; y d) Es medible con fiabilidad.

Pasivo será definido si: a) Es una obligación presente de la compañía; b) Es surgida a raíz de sucesos pasados; y c) Implica desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

4.2 Estado de Resultados

El rendimiento será presentado en el Estado del Resultados, en el que se presentarán los gastos clasificados por su función. Los Ingresos serán definidos solo si: a) Son los incrementos en los beneficios económicos; b) Están relacionados con el incremento de un activo o decremento de un pasivo; y c) Es medible con fiabilidad.

Los Gastos serán definidos solo si: a) Son los decrementos en los beneficios económicos; b) Están relacionados con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo; y c) Es medible con fiabilidad.

El reconocimiento de los ingresos y gastos se derivan directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

4.3 Estado de Flujos de Efectivo

El método a ser utilizado en el Estado de Flujo del Efectivo, es por medio del método directo, y clasifica las fuentes y usos de efectivo en actividades de operación, inversión y financiamiento.

4.4 Base Contable de Acumulación

Las partidas y demás transacciones contables se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y/o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para cada una de las cuentas que integren las transacciones contables.

4.5 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprenderá los rubros de Dinero en efectivo (billetes, monedas, cheques a la vista); y Depósitos bancarios. El reconocimiento del equivalente de efectivo se efectuará cuando sea una inversión a corto plazo de gran liquidez hasta como máximo de 90 días desde la fecha de inversión.

4.6 Activos Financieros a Costo Amortizado - Cuentas por Cobrar

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las ventas de los materiales y suministros se realizan en condiciones de crédito normales, los artículos de ferretería tienen crédito de 30 a 45 días, y llantas y accesorios desde 30 a 120 días

calendario, y los cargos contables de las cuentas por cobrar no generan intereses. Cuando el crédito tiene un plazo superior a las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los cargos en libros de los clientes comerciales y otras cuentas por cobrar se analizan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada periodo.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

4.7 Propiedad, Planta y Equipo

La Medición Inicial se realizará al Costo, que comprende: el precio de adquisición (incluye aranceles de importación, impuestos no recuperables, después de deducir descuentos comerciales), los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo para que pueda operar. Medición Posterior se realizará al Costo menos la depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

El Método de Depreciación a utilizar es el de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan los siguientes periodos: Edificios e Instalaciones 20 años, Equipos de Oficina a 10 años, Equipos de Computación a 3 años, Muebles y Enseres a 10 años.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros de cada período, tomando en consideración los factores de mantenimiento y cuidado de los bienes.

4.8 Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo

En el evento se reconocerá una pérdida por deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

A continuación se detallan los conceptos a ser aplicados:

Importe recuperable.- Es el mayor entre su Valor Razonable menos los Costos de Venta" y su "Valor de Uso".

Valor Razonable menos los Costos de Venta.- Es el importe que se puede obtener por la venta de un activo o unidad generadora de efectivo, menos los costos de enajenación.

Valor en Uso.- Es el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

Unidad Generadora de Efectivo.- Es el grupo identificable de activos más pequeño que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos.

Al final de cada ejercicio económico se efectuara el análisis de propiedad, planta y equipo para determinar su deterioro por conceptos de: disminución del valor del activo, obsolescencia, deterioro físico.

4.9 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Préstamos

Se reconocen inicialmente a su costo neto que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los recursos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si solo expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

4.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Medición Inicial de las cuentas y documentos por pagar se medirá al valor de la transacción incluyendo los costos incurridos imputables en el mismo. La Medición Posterior se medirá al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

El costo amortizado de cuentas y documentos por pagar es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar, descontados a la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones respaldadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

4.11 Participación a Trabajadores por Pagar

El pasivo por Participación a Trabajadores está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo, en donde todos los empleados que estuvieron en la nómina del rol de pagos entre el 01 enero al 31 de diciembre de cada año, a excepción de los administradores (Gerente General, Presidente y Socios), están cubiertos para recibir la distribución del 15% de la ganancia neta del periodo.

El 10% será distribuido a todos los empleados en forma directa y el 5% según el detalle de las cargas familiares. Los cálculos para la distribución se aplicarán en forma proporcional al tiempo de servicio, entre la fecha del aviso de entrada y el aviso de salida.

4.12 Impuesto Fiscal a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar que está basado en la ganancia fiscal del año y que se obtiene luego de aplicar la conciliación tributaria (Ley de Régimen Tributario Interna), tomando en consideración los cálculos de anticipo determinado en el estado de situación anterior y el saldo por liquidarse para el próximo periodo.

Del impuesto a las ganancias fiscales que se obtenga en el proceso de conciliación tributaria se descontarán las retenciones en la fuente y anticipos a la renta, producto de lo cual se obtendrá el saldo por pagar al SRI y/o el saldo a favor del contribuyente, según sea el caso.

4.13 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de todos los artículos de ferretería y servicios conexos se reconocen cuando se transfieren los bienes y servicios y por lo tanto ha cambiado su custodia, riesgo y pertenencia. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

El ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo reportado, originados en el curso de las actividades económicas de Román Hermanos Cia. Ltda., siempre que tal ingreso de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios del patrimonio.

Ventas de Bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes que comercializa la Compañía son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen 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) el valor de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad; d) existe la probabilidad que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y d) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

A continuación se resumen los procesos que sigue la Compañía para registrar las ventas de los bienes y generar los ingresos de actividades ordinarias:

1. Adquisición de los artículos a proveedores con el descuento y/o margen previamente establecido, con efecto en generar stock en la cuenta de Almacén General, registro que se realiza al valor de adquisición;
2. Venta de los artículos a clientes a precios de venta y/o negociados con los clientes, registro que se realiza al valor marcado en la factura comercial antes de impuestos;
3. Producto de la venta se registra el costo de ventas con efecto en la cuenta de Almacén General, costo que es registrado según el método de valuación de inventarios al promedio ponderado.

La diferencia entre el valor de las ventas y el costo de ventas, genera la Ganancia Bruta, que corresponde el ingreso de actividades ordinarias que la Compañía ha generado en los ciclos de compras y ventas de los artículos que comercializa.

4.14 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos se fundamentarán en la base de acumulación o devengo, es decir se los reconocerá en el momento mismo que se consuman en su totalidad y/o en el instante que sean recibidos. El desglose de gastos se realizará mediante función de los gastos.

La Medición se realizará al costo histórico, al valor original de transacción de la compra del bien o servicio.

El reconocimiento de los gastos efectuará cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un

decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

5. APLICACIÓN DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La emisión de estos estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan a los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Dichas estimaciones se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas; sin embargo los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Estimación de vidas útiles de mobiliario, equipos y vehículo

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 4.7.

6. ADMINISTRACIÓN DE RIEGOS

Producto de las transacciones comerciales que mantiene la Compañía con los diferentes tipos de clientes, existe la posibilidad de que la Compañía sea afectada económicamente, aspectos que pueden ser originados por la incertidumbre de variables económicas, lo que implicaría la no recepción de beneficios económicos futuros. Los riesgos financieros que puede sufrir la Compañía se describen a continuación:

Riesgo de Mercado

Por el tipo de operaciones que tiene la Compañía existe la incertidumbre generada por el comportamiento de factores externos a la misma, ya que puede haber cambios en las variables macroeconómicas, políticas gubernamentales, o factores de riesgo tales como tasas de interés, inflación, tasa de crecimiento, entre otras.

Riesgos de Crédito

Se manifiesta cuando las contrapartes están indispuestas económicamente para cumplir con sus obligaciones contractuales, provocando deterioro financiero de las cuentas.

Por lo general la mayoría de las transferencias de bienes y servicios publicitarios a clientes se realiza de contado, pero las condiciones del mercado generan ventas a crédito que son autorizadas con plazos de 30, 45, 60, 90 y 120 días, asignando cupos de crédito pequeños que son evaluados periódicamente. La cartera de clientes está compuesta por personas naturales y jurídicas, del sector público y privado.

Para la Compañía es importante manejar los elementos del riesgo de crédito que son la Exposición Crediticia, Provisión Crediticia, Riesgo de Recuperación y Capital en Riesgo Crediticio, aspectos que se manejan en la forma como evolucionan las cuentas por cobrar comerciales.

Riesgo de Liquidez

La Compañía para poder cumplir sus objetivos corporativos planeados, depende de la rotación del flujo de efectivo en las fuentes y usos para poder cumplir con sus obligaciones a corto plazo. El Riesgo de liquidez se refiere a la posibilidad de que la Compañía no pueda cumplir con sus compromisos como consecuencia de la falta de recursos líquidos.

El plan de acciones que tiene la Compañía para mantener liquidez, es la venta de los diversos artículos de contado, y la evolución de las

ventas a crédito es analizada y gestionada para poder disminuir los saldos de cartera de clientes.

Riesgo de Capital

Los niveles de endeudamiento que tiene la Compañía son revisados y analizados periódicamente para observar en qué grado están comprometidos activos y patrimonio frente al total de los pasivos, indicadores que son importantes en el momento de tramitar créditos a las instituciones financieras para capital de trabajo.

La importancia de la gestión del riesgo del capital ha ocasionado que la Compañía establezca prioridades en el rendimiento para los accionistas, conjugando los diferentes recursos para seguir como negocio en marcha.

7. DESCRIPCION DE PARTIDAS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo del grupo de cuentas se resume a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
CODIGO	DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
1111.01	Caja General Fondos Depos Roman	169.958,42	20.005,53
1111.03	Caja General Fondos Depos Lagollan	15.942,85	3.285,25
1111.05	Caja General Fondos Depos Decoracio	-1.278,29	754,45
1111.07	Caja General Fondos Depos Disensa	14.641,39	48.761,09
1111.09	Caja General Fondos Depos Coca II	43.880,03	16.586,30
1111.15	Caja Chica - ROMAN HNOS.	1.970,00	1.970,00
1111.2	Caja Chica - LAGOLLANTA	400,00	400,00
1111.25	Caja Chica - DISENSA	200,00	200,00
1111.3	Caja Chica - TOYOCOCA	200,00	200,00
1111.35	Caja Chica - COCA II	2.000,00	2.000,00
1111.4	Caja Chica - Combustible- COCA II	500,00	500,00
1111.43	Caja Chica Combustibles - MATRIZ	1.000,00	1.000,00
1111.45	Caja para Suellos Cajeros - COCA II	100,00	100,00
1111.5	caja para Suellos Cajeros - ROMAN H	60,00	60,00
	TOTAL CAJA	249.574,40	95.822,62
1112.1	Banco Pichincha 40802620-1	0,00	-183.531,91
1112.2	Banco Guayaquil 1020409-7	0,00	101.824,43
1112.3	Banco Pichincha Panama 2311002249	1.966,17	1.966,17
1112.4	Banco Internacional 010060316-2	0,00	18.198,45
	TOTAL BANCOS	1.966,17	-61.542,86
	TOTAL CAJA Y BANCOS	251.540,57	34.279,76

7.2 Cuentas por Cobrar - Clientes No Relacionados

El saldo de la cuenta se resume a continuación:

CARGOS FACTURACION NO RELACIONADOS			
CODIGO	DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
1121.05	Clientes de Roman Hnos.	1.273.704,17	1.370.793,78
1121.1	Ventas con Tarjetas de Credito	22.064,71	14.626,15
1121.15	Cuentas para cruce entre Bancos	0,00	0,00
1121.24	Cuentas por Cobrar Jhon Cabezal 201	13.000,00	13.000,00
1121.25	Cntrol Cruce Proveedores	0,00	0,00
1121.26	Ctas por cobrar a Ximena Angulo	2.262,94	2.492,94
1121.27	Julcio 0428-2013 Jhon Roman	3.690,00	0,00
	TOTAL Cx CLIENTES NO RELACIONADOS:	1.314.721,82	1.400.912,87

La tasa anual de rotación de cuentas por cobrar de clientes no relacionados es de 14,22 meses; el tiempo promedio que debe esperar

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014

la Compañía para recuperar el efectivo de la venta a crédito es de 25 días calendario.

7.3 Crédito Tributario Fiscal - Renta

La evolución de la cuenta se presenta a continuación, tomando en consideración los procesos de conciliación tributaria y liquidación del impuesto a la renta causado:

CREDITO TRIBUTARIO FISCAL - RENTA	
DESCRIPCION	VALORES
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	60.030,64
ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	167.928,00
CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO	-107.897,36
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	139.128,38
RETENCIONES EN LA FUENTE	-129.579,54
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-46.099,26
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE - - - - -	-36.550,42

7.4 Deudores Empleados

El saldo de la cuenta se resume a continuación:

DEUDORES EMPLEADOS		31-DIC-2013	31-DIC-2014
CÓDIGO	NOMBRE EMPLEADO		
3.322.01	Aguilar Torres, Marcela Beatriz	500,00	-50,00
3.322.02	Arce, Benito Pier Alfonso	317,46	0,00
3.322.03	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.04	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.05	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.06	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.07	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.08	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.09	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.10	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.11	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.12	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.13	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.14	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.15	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.16	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.17	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.18	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.19	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.20	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.21	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.22	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.23	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.24	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.25	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.26	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.27	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.28	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.29	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.30	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.31	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.32	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.33	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.34	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.35	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.36	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.37	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.38	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.39	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.40	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.41	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.42	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.43	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.44	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.45	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.46	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.47	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.48	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.49	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.50	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.51	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.52	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.53	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.54	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.55	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.56	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.57	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.58	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.59	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.60	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.61	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.62	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.63	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.64	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.65	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.66	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.67	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.68	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.69	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.70	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.71	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.72	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.73	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.74	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.75	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.76	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.77	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.78	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.79	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.80	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.81	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.82	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.83	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.84	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.85	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.86	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.87	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.88	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.89	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.90	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.91	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.92	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.93	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.94	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.95	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.96	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.97	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.98	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.99	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28
3.322.00	Arce, Carlos Fabiano Roque	0,00	-21,28

7.5 Inventarios

El saldo de la cuenta se resume a continuación:

CREDITO TRIBUTARIO FISCAL - RENTA			
CODIGO	DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
1131	Inventarios - Mercadería en Almacén	3.179.679,78	3.016.717,52

La rotación del inventario durante el 2014 fue de 6,06 veces, los mismos que fueron vendidos cada dos meses. Las mercaderías permanecieron 2 meses en el almacén antes de ser comercializadas.

7.6 Pagos Anticipados

El saldo de la cuenta se resume a continuación:

PAGOS ANTICIPADOS			
CODIGO	DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
1311	Anticipos Importaciones	248.183,71	0,00
1321.1	Pagos Anticipados a PROVEEDORES VAR	4.532,21	114.650,97
1321.2	Pagos Anticipados a DISEÑAINTERNET	17.778,04	75.123,65
1321.3	Pagos Anticipados a LAFARGE	0,00	4.884,63
	TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	270.493,96	194.659,25

7.7 Propiedad Planta y Equipo

El saldo de la cuenta se resume a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
CODIGO	DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
1020101	TERRENOS	1.381.341,09	700.000,00
1020102	EDIFICIOS	2.576.471,76	2.058.068,97
1020105	MUEBLES Y ENSERES	48.800,93	46.192,93
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPOS OFICINA	76.413,62	74.643,14
1020108	EQUIPO COMPUTACIÓN	42.778,45	38.911,07
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS TRANSPORTE	831.742,66	818.636,62
1020110	CONSTRUCCIONES EN CURSO	846.103,35	21.717,75
	TOTAL COSTO ADQUISICION	5.803.651,86	3.758.170,48
1020112	DEP ACUM PROP PLANTA Y EQUI	-907.650,91	-607.736,10
	TOTAL NETO :	4.896.000,95	3.150.434,38

7.8 Cuentas por Pagar - Proveedores

El saldo de la cuenta se resume a continuación:

CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES			
CODIGO	DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
2111.1	Proveedores por Pagar	-2.124.371,31	-1.821.947,17
2111.17	Cta. x Pagar Ahorro Tapia Carlos	-350,00	0,00
2111.18	Cta. x Pagar Ahorro Enrique Francisco	-1.456,17	0,00
2111.19	Cta. x Pagar American Tires	-28.105,49	-33.393,42
2111.23	Cta. x Pagar Depositos por Confirmar	-12.988,64	-12.988,64
2111.24	Cta. x Pagar Ahorro de Jorge Malucin	-6.723,93	-6.723,93
2111.27	Cta. x Pagar Ahorro de Angel Chamorro	-3.693,41	-3.339,29
2111.28	Cta. x Pagar Ahorro de Pablo Reyes	-6.159,57	-4.112,93
2111.29	Cta. x Pagar Byron Gordillo	-39.875,00	0,00
2111.9	Descuentos Roles	-12.037,35	-13.458,59
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR :	-2.235.760,87	-1.895.963,97

7.9 Obligaciones Instituciones Financieras

El saldo de la cuenta se resume a continuación:

OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS			
CODIGO	DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
2118	Prest. Amerafin Vehiculos Roman Hnos	0.00	1,654.95
2118	Prest. B Pichincha 1753191	0.00	29,164.49
2118.01	Prest. Amerafin vehiculo Angel Cha	-4,343.39	0.00
2118.02	Prest. Amerafin vehiculo Pablo Rey	-4,343.39	0.00
2118.03	Prest. Austro vehiculo Ford BT150	-7,707.05	0.00
2118.04	Prest. Austro Vehiculo Ford Explore	-12,775.51	0.00
2118.05	Prest. B. Internacional 10301229	-288,453.99	0.00
2118.06	Prest. B. Guayaquil 222640	-54,721.15	0.00
2118.07	Prest. B. Internacional 296944	-235,257.19	0.00
2118.08	Prest. Corpo CFC vehiculo Enrique	-4,422.96	0.00
	TOTAL OBLIGACIONES:	-612,024.63	30,819.44

7.10 Otras Obligaciones Corrientes

El saldo de la cuenta se resume a continuación:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
CODIGO	DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
2113	Cuentas por Pagar Fiscales	-58,672.81	-74,461.20
2112	Cuentas por Pagar Patronales	-80,428.97	-23,532.44
2115	Cuentas por Pagar Socios	-3,533,503.46	-3,123,176.17
2112	Provisiones Beneficios Sociales	-41,291.78	-84,670.89
2112.6	Participacion Trabajadores	-39,657.94	-90,278.07
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES:	-3,753,554.96	-3,396,118.77

7.11 Obligaciones Instituciones Financieras L/P

El saldo de la cuenta se resume a continuación:

OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS - L/P			
CODIGO	DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
2611.2	Prest. Pichincha N 438449-00	0.00	0.00
2611.32	Prest. B. Internacional 296944 18-10	-214,292.86	-672,582.37
2611.33	Prest. B. Internacional N 010301229	-1,311,546.01	0.00
2611.61	Prest. B. Guayaquil Nro 222640	-188,204.38	-292,602.60
2611.7	Prest. Amerifin vehiculo Roman Hnos	0.00	-1,654.95
2611.71	Prest. Amerifin vehiculo Angel Cham	-11,248.74	-19,477.36
2611.72	Prest. Amerifin vehiculo Pablo Rey	-11,248.74	-19,477.36
2611.73	Prest. Austro vehiculo Ford BT150	0.00	-19,804.50
2611.74	Prest. Austro vehiculo Ford Explore	0.00	-32,828.39
2611.75	Prest. Corpo CFC vehiculo Enrique	-22,656.99	0.00
2611.79	Prest. Pichincha N 0200940600 31-03	0.00	0.00
2611.8	Prest. Pichincha N 1753191-00 Marzo	0.00	-29,164.49
	TOTAL OBLIGACIONES:	-1,759,197.72	-1,087,592.02

7.12 Provisión Beneficios Empleados

El saldo de la cuenta se resume a continuación:

PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS			
CODIGO	DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
2020701.01	Jubilacion Patronal	-102,069.98	-72,879.86
2020702.01	Provisión Desahucio	-55,415.63	-33,315.66
	TOTAL OBLIGACIONES:	-157,485.61	-106,195.52

La metodología aplicada para el cálculo de las provisiones de la jubilación patronal y bonificación de desahucio se denomina "Método de Crédito Unitario Proyectado".

7.13 Capital Social

El saldo de la cuenta se resume a continuación:

DETALLE SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	% PARTICIPACION
BAJANA GRANJA GLORIA IRMA	3,500.00	3,500.00	1.40%
ROMAN BAJANA JHONATHAN	246,500.00	246,500.00	98.60%
SUMAN:	250,000.00	250,000.00	100.00%

Durante el periodo 2014 se realizó el aumento del capital social por \$ 180.000,00 y reforma de estatutos con los resultados referidos en el cuadro antes citado.

7.14 Resultados del Ejercicio Corriente

Los movimientos de la cuenta se resumen a continuación:

DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
GANANCIA ANTES IMPUESTOS	\$ 264,386.26	\$ 601,853.75
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (39,657.94)	\$ (90,278.07)
(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$ (167,928.00)	\$ (140,259.61)
GANANCIA ATRIBUIBLE SOCIOS:	\$ 56,800.32	\$ 371,316.08

El impuesto a la renta causado ha sido calculado luego de aplicar el proceso de conciliación tributaria y de comparar el impuesto a la renta por la tarifa del 22% con el Anticipo Determinado, de los cuales el mayor corresponde al impuesto a las ganancias establecido por la administración tributaria.

La ganancia antes de impuestos y participaciones representa el 1,21% con respecto a las ventas del periodo.

7.15 Ingresos por Actividades Ordinarias

A continuación se detallan los valores de ventas generadas en el periodo 2014, las cuales son consideradas transferencias de los bienes previamente adquiridos a través de las adquisiciones al por mayor de los artículos para la reventa, estableciéndose un margen de comercialización por medio de los acuerdos previamente negociados con los diferentes proveedores.

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
Ventas de Mercaderías - MATRIZ	-7,999,304.42	-8,664,072.88
Ventas de Mercaderías- LAGOLLANTA	-3,864,480.94	-4,222,141.63
Ventas de Mercaderías - DECORACIONE	-650,686.32	-611,813.49
Ventas de Mercaderías - DISENSA	-3,758,282.92	-5,792,283.80
Ventas de Mercaderías - COCA II	-6,033,835.02	-5,078,031.87
Descuento en Ventas - MATRIZ	959,127.93	1,044,561.05
Ingresos Bonificaciones	-118,433.98	0.00
Ingresos Descuentos	-136,225.97	0.00
Otros Ingresos	-70,109.48	-31,148.58
TOTAL INGRESOS :	-21,672,231.12	-23,354,931.20

7.16 Costo de Ventas de Mercaderías

El costo de ventas de las mercaderías representa el valor que se generó producto de la transferencia de los bienes y artículos en el ciclo de ventas, habiéndose cumplido el objetivo de comprar la mercadería para la posterior reventa, que permitirá generar los ingresos de beneficios económicos a la Compañía. A continuación se detallan los movimientos del periodo anual:

COSTO DE VENTAS MERCADERIAS		
DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
INVENTARIO INICIAL MERCADERIAS	3,014,445.49	2,608,070.15
(+) COMPRAS LOCALES MERCADERIAS	18,596,083.72	20,379,930.36
(+) IMPORTACIONES MERCADERIAS	299,767.43	359,264.31
(-) INVENTARIO FINAL MERCADERIAS	-3,126,375.26	-3,014,445.49
COSTO VENTAS MERCADERIAS :	18,783,921.38	20,332,819.33

El costo de ventas representa el 86,68% del total de las ventas.

7.17 Ganancia Bruta (Margen de Comercialización)

La Ganancia Bruta representa de acuerdo a la NIC 18, los beneficios económicos percibidos por la Compañía a través de la cadena de comercialización de los artículos que fueron adquiridos al por mayor y con descuento para su futura reventa. A continuación se detallan los movimientos del periodo anual:

MARGEN DE COMERCIALIZACION		
DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-21,672,231.12	-23,354,931.20
(-) COSTO VENTAS MERCADERIAS	18,783,921.38	20,332,819.33
GANANCIA BRUTA (Margen Comercialización)	-2,888,309.74	-3,022,111.87

El margen de comercialización del 2014 de \$ 2.888.309,74 representa en promedio el 13,32% de ganancia en relación al monto de ventas, valor que servirá para financiar los gastos de ventas y administración del ciclo anual de operaciones.

7.18 Gastos de Ventas y Administración

Los gastos de ventas y administración se resumen a continuación:

GASTOS		
DESCRIPCION	31.DIC.2014	31.DIC.2013
GASTOS DE VENTAS	593,990.14	585,196.32
GASTOS DE ADMINISTRACION	2,029,933.34	1,835,061.79
TOTALGASTOS:	2,623,923.48	2,420,258.11

Los gastos se han registrado en la base de acumulación o devengo, es decir se los ha reconocido en el momento mismo que se han recibido. El desglose de gastos se realizará mediante la función del gasto.

El total de gastos representa el 12,11% con respecto al total de ventas.

7.19 Afirmaciones Estado de Flujo del Efectivo

La información del estado de flujo del efectivo es importante porque suministra información a los usuarios internos y externos de los estados financieros sobre la capacidad que tiene la Compañía para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez.

El objetivo es suministrar información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujo de efectivo, clasificados según que procedan de actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

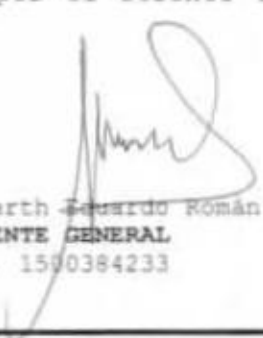
7.20 Hechos ocurridos después del periodo que se informa

No se conocen sobre hechos ocurridos después de la fecha de cierre de los estados financieros que pudieran afectar los saldos de las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos.

7.21 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros de Román Hermanos Cia. Ltda. por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Junta General de Socios el 28 de mayo del 2015. Los mismos que incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente General y Contadora General, respectivamente.

Ing.  Mariana Aguilar Torres
CONTADORA GENERAL
C.C. 2100209630

 Roberth Eduardo Román Bazaña
GERENTE GENERAL
C.C. 1500384233