

ROXAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1- OPERACIONES

ROXAL S.A. (en adelante "la compañía"), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos textiles. El domicilio de la compañía se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Calle Portete Número 2310 entre Tulcán y Carchí.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros adjuntos son representados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la federación nacional de contadores del Ecuador y aprobados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las NEC emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador, en un número de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación y representación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No 4 publicada en el RO No 348 de Septiembre 4, 2006 dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 de año 2009. Posteriormente la Superintendencia de compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución No 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia:

- 1) Aplicarán a partir del 1 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.
- 2) Aplicarán 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 ; las compañías de economía mixta y las que abaja la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

b) EFECTIVO Y BANCOS LOCALES

Se consideran como efectivo y bancos en efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

c) CUENTAS POR COBRAR

Conforman las Cuentas por cobrar a clientes varios

NOTA 4- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		SALDO 31/12/2016
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA).	\$	0
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	\$	1.061,63
TOTAL	\$	1061.63

NOTA 5- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se constituye así:

CONCEPTO- DETALLE	SALDO 31/12/2016
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.268,92
MUEBLES Y ENSERES	3.609,40
VEHÍCULO, EQUIPO DE TRANSPORTE	51.287,28
MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y SIMILARES	32,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.210,00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL COSTO	57.407,60
Menos Depreciación	-25.606,26
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FIJO NETO:	31.801,34

Están registrados al costo de adquisición. Que se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computo	33%
Vehículos	20%

NOTA 6- CUENTAS Y PROVISIONES POR PAGAR

PASIVO CORRIENTE	2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 4.035,77
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	\$ 344,98
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR accionistas	\$ 15.300,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.032,05
PASIVO NO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE ACCIONISTAS	\$ 32.906,04
JUBILACIÓN PATRONAL	\$ 1.800,00
DESAHUCIO	\$ 1.300,00
TOTAL PASIVO	\$ 56.718,84

NOTA 7 – CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$ 1.00 cada acción.

Determinando un Capital al 31 de Diciembre del 2016 de US\$ 800.00

PATRIMONIO		2016
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	\$	800,00
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS	\$	23.138,05
RESERVA LEGAL	\$	893,51
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	8.189,28
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	27.417,84
		-
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN NIIF	\$	1.710,64
		-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	21.076,19
		-
TOTAL PATRIMONIO		17.183,83

RECLASIFICACIONES

Al 31 de Diciembre del 2016, ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros han sido reclasificados únicamente para propósitos de presentación.

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos salvo contingencias ejecutadas y no reveladas por la Compañía.



YVONNE ORRALA ALZAMORA
CONTADORA