

**ROXAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

**NOTA 1- OPERACIONES**

ROXAL S.A. (en adelante "la compañía"), está constituida en Ecuador y su actividad principal es venta al por mayor y menor de productos textiles. El domicilio de la compañía se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Av. Pomaire 2538 entre Tulcan y Carchi.

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**4) 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 NIC emitidas por la Federación nacional de contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las NIC emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador, en un número de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se demoran actualizaciones, 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 consenso, la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el BO No 349 de Septiembre 8, 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.DIC 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) Aplicaran a partir del 1 enero del 2010: Las Compañías y las otras normas y reguladas por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
- 2) Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4000.000.000 al 31 de diciembre del 2007; las compañías de economía mixta y las que usen la forma jurídica de sociedades constituida en Ecuador y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras o otras empresas extranjeras estatales, parastatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las instituciones que estas formen y que ejercen sus actividades en el Ecuador.
- 3) Aplicaran 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 algunas suposiciones inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunos partidas que

formar parte de los estados financieros. En apoyo 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 depositos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

#### **c) CUENTAS POR PAGAR**

Conforman las Cuentas por cobrar a clientes varios.

#### **d) Propiedades, Planta y Equipos**

Se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se cobra. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de la vida de vida útil estimada del activo.

#### **e) RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS**

La Compañía reconoce ingresos por Dividendos y Servicios Varios y los gastos se registran en el momento en que ocurren.

#### **f) USO DE ESTIMACIONES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYME, requieren que la administración de la institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos conexas inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de la institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales pueden variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

#### **NOTA 2 - Efectivo y Equivalentes al efectivo**

La saldo es el siguiente:

**BANCOS**  
**TOTAL**

**2018**  
**\$ 268.82**

Los saldos de las cuentas corrientes fueron corroborados contra Estados de Cuenta Bancaria determinándose el registro de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del periodo y sus valores en los cierre transcurrido de manera adecuada.

### NOTA 3- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre se refiere a las siguientes partidas:

|                                    |    | 2018   |
|------------------------------------|----|--------|
| CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES        | \$ | 576,29 |
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS       | \$ | 639    |
| CUENTAS POR COBRAR ALQUILERES      | \$ | 639    |
| PROVISIÓN PARA CUENTAS INCORRIBLES | \$ | 214,30 |
| TOTAL                              | \$ | 235,79 |

### NOTA 4- INVENTARIO

|                          |    | 2018      |
|--------------------------|----|-----------|
| INVENTARIO DE PRODUCCIÓN | \$ | 4.026,32  |
| DETERMINO DE INVENTARIO  | \$ | -2.159,40 |
| TOTAL                    | \$ | 1.866,92  |

### NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

|                                                 |    | 2018     |
|-------------------------------------------------|----|----------|
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)  | \$ | 295,92   |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.I.) | \$ | 1.286,68 |
| TOTAL                                           | \$ | 1.476,60 |

### NOTA 6- ACTIVOS NO CORRIENTES

Se desglosa así:

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO          |           |
| MOVILIZ Y MOVILIZ                  | 1.409,40  |
| EQUIPO DE COMPUTACION              | 1.208,92  |
| DEPRECIOS DIFERIRIZADOS            | 1.208,92  |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL COSTO | 6.000,32  |
| Menos Depreciaciones               | -3.000,00 |
| ACTIVO CORRIENTE                   | 3.000,32  |

Están registrados al caso de adquisición. Que se depositan de acuerdo con el contrato de Compraventa en función de los años de vida del inmueble.

Mantenimiento y Seguro - 10%  
Equipo de Computo - 33%  
Almuerzo - 5%

#### NOTA 6- CUENTAS Y PROVISIONES POR PAGAR

|                                                    |           | 2018            |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------------|
| CUENTAS DOCUMENTADAS POR PAGAR COMERCIALES         | \$        | 132,24          |
| ACTIVOS CORRIENTES POR SERVICIOS A PROVEEDORES     | \$        | 1.498,55        |
| PARTICIPANTES TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | \$        | 3,60            |
| RELACIONES CON EL GOB                              |           |                 |
| RELACION PATRONAL                                  | \$        | 176,95          |
|                                                    |           | 1.880           |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                               | <b>\$</b> | <b>4.011,40</b> |

#### NOTA 7 - CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía el 31 de Diciembre del 2018 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$ 1.00 cada acción

Disminuyendo en Capital el 31 de Diciembre del 2018 de US\$ 800.00

|                                                |           | 2018            |
|------------------------------------------------|-----------|-----------------|
| Capital Social                                 | \$        | 800.00          |
| Aporte para Futura Liquidación                 | \$        | 68.825,24       |
| Reserva legal                                  | \$        | 893,21          |
| UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$        | 8.285,29        |
| Perdidas acumuladas                            | \$        | (68.842,21)     |
| Resultado NIF                                  | \$        | -1.732,64       |
| PERDIDA DEL EJERCICIO                          | \$        | (13.728,22)     |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                        | <b>\$</b> | <b>4.011,40</b> |

#### SITUACIÓN FISCAL

La tasa fiscal del impuesto a la renta del año 2018 es del 22%

#### RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 22% de la utilidad neta del año para formar la reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance por

se menos al 10% del capital social de la reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos pero puede capitalizarse o aplicarse para la absorción de pérdidas.

#### **RECLASIFICACIONES**

Al 31 de Diciembre del 2018 ciertos activos incluidos en los Estados Financieros han sido reclasificados únicamente para propósitos de presentación.

#### **EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de la 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 excluidas y no reveladas por la Compañía.

  
**YVONNE ORNELA ALZAMORA**  
**CONTADORA**