

ROGETORE & FRANCO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Entidad que Reporta

La Empresa COMERCIALIZADORA ROGETORE & FRANCO S.A. con RUC No. 1792322596001 expediente 139191 en la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros fue constituida según resolución 5682 del 26/10/2010 según escritura registrada en la Notaría 26 del Cantón Quito, el 16/10/2010 y según resolución No. 1880 tomo 142 en el Registro Mercantil del 09/06/2011 en el cantón Quito Provincia de Pichincha

Objeto Social

Comprar o adquirir, mantener, importar, exportar, vender, distribuir, producir y, en general, negociar o disponer de artículos de consumo y productos, así como mercancías, artículos comerciales, materiales de cualquier tipo, carácter y descripción, en donde quiera que se encuentren, y, en cualquier ciudad del país o en el extranjero, como constituyente o corredor, o bien en calidad de agente o agente comercial, de venta, negocios, o en calidad de representante general o especial de empresas productoras del país o del exterior...

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes)

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía el 25 de marzo del 2019 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas y del directorio de la misma.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

ROGETORE & FRANCO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2018.

Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, que son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Código	Descripción	Saldos
		31-dic-18
1.01.01.01.	Caja Chica	<u>100,00</u>
TOTAL		<u>100,00</u>

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Código	Descripción	SALDO
1.01.02.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	1.202,96
1.01.02.05.	Provisión de incobrables 1%	-12,03

ROGETORE & FRANCO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Código	Descripción	Saldo
1.01.03.01	Inventario Suministros y Materiales	314,74
1.01.03.02	Inventario Productos Terminados	690,07
1.01.03.03	Inventario Materia Prima Directa	499,05

Inversión en Acciones

No existe inversión de acciones

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

ROGETORE & FRANCO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

Descripción	Antes	Debe	Haber	SALDO
EQUIPO DE OFICINA	752,03			752,03
VEHÍCULO	25.600,88			25.600,88
(-) DEP. ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-473,78		225,61	-699,39
(-) DEP. ACUMULADA VEHÍCULOS	-6.400,22		5.120,18	-11.520,40

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

PASIVO CORRIENTE

Proveedores Locales No Relacionados 14.096,44

PASIVO NO CORRIENTE

Prestamos de Terceros Relacionados 10.823,01

Código	Descripción	SALDO
2.01.03.01	Proveedores Locales	-1.565,97
2.01.03.03	Otras Cuentas por Pagar	-12.530,47

ROGETORE & FRANCO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Impuesto a las Renta

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aprobada 25% de ser aprobada a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año según conciliación tributaria

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio,

ROGETORE & FRANCO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Patrimonio

Capital Social

La Compañía ha emitido únicamente acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de US\$1 cada una. Las acciones autorizadas, suscritas y pagadas al 31 de diciembre del 2018 son US\$ 800

ACCIONISTAS	CAPITAL	PORCENTAJE	ACCIONES
RONAL GEOVANNY TOALA REYES	624	78%	624
LAURA ELIZABETH COELLO FERNANDEZ	160	20%	160
JUAN JOSE TOALA REYES	16	2%	16
TOTALES	800	100%	800

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. Se obtienen ingresos por las operaciones de la empresa en la venta y prestación de servicios.

ROGETORE & FRANCO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DETALLE	Ventas 12%	Ventas 0%	TOTAL VENTAS
Enero	3.732,70	1.404,48	5.137,18
Febrero	5.060,00	1.722,66	6.782,66
Marzo	2.573,52	2.241,36	4.814,88
Abril	2.695,20	980,42	3.675,62
Mayo	3.444,24	0,00	3.444,24
Junio	2.836,11	0,00	2.836,11
Julio	1.775,37	844,80	2.620,17
Agosto	4.619,00	0,00	4.619,00
Septiembre	2.923,04	0,00	2.923,04
Octubre	1.863,58	0,00	1.863,58
Noviembre	1.322,67	0,00	1.322,67
Diciembre	1.555,44	0,00	1.555,44
TOTAL	34.400,87	7.193,72	41.594,59

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Código	Descripción	SALDO
5.02.01.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.841,16
5.02.01.02	Aportes a la seguridad social	636,60
5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.411,92
5.02.02.01	Promoción y publicidad	1.488,10
5.02.03.04	GASTO DEP. EQUIPO DE OFICINA	225,61
5.02.03.04	GASTO DEP. VEHÍCULO	5.120,18
5.02.02.03	Gastos de Movilización	674,02
5.02.02.04	Gastos de viaje (alojamiento, Alimentación)	122,50
5.02.02.07	Honorarios Profesionales	984,79
5.02.02.09	Gasto de transporte	572,01
5.02.02.10	Gasto de ventas	184,81
5.02.02.11	Gasto mantenimiento y reparación de Vehículo	6,73
5.02.02.12	Gasto Desarrollo Nuevos Proyectos	110,72
5.02.02.13	Gasto Estibas	40,00
5.02.02.14	Gasto Útiles Escritorio	4,42
5.02.02.15	Gastos de Análisis y Control Calidad	375,00
5.02.02.40.01	Gastos no deducibles	655,69
5.02.03.03	Gasto servicios básicos	195,19
5.02.03.04	Otros gastos administrativos	178,43
5.02.03.05	Gasto Telecomunicaciones	403,65

ROGETORE & FRANCO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

18.231.52

Costos Financieros

Código	Descripción	SALDO
5.02.02.09.01	Intereses y comisiones bancarias	488,77
5.02.03.04	Cuentas de cobranza dudosa	12,03
5.02.03.04	Gasto Intereses	3.002,57
		3.503,37

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

ROGETORE & FRANCO S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Situación Fiscal

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía por los años 2011 al 2018, están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

La Compañía cree que sus obligaciones acumuladas por impuestos son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo interpretaciones de las leyes tributarias y la experiencia previa.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Otros Resultados Integrales

La Compañía no ha reconocido efectos en otros resultados integrales en el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

Eventos Subsecuentes

La Compañía ha evaluado los eventos subsecuentes hasta el 29 de enero del 2016, fecha en la cual los estados financieros fueron autorizados para su emisión. Ningún evento significativo ocurrió con posterioridad al 31 de diciembre del 2018, fecha del estado de situación financiera pero antes del 29 de enero del 2016, que requiera revelación o ajuste a los estados financieros de los cuales estas notas son parte integral.

Gestión de riesgo financiero

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

ROGETORE & FRANCO S.A.

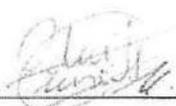
Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- Política Jurídica: En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa se respaldará con asesores jurídicos de acuerdo a los casos que amerite.
- Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.



Priscila Jiménez
RUC: 1723661292001