

# **ROCONSIM S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

### **IDENTIFICACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA:**

La compañía ALIBOC S. A. con RUC No. 0992262516001, se constituyó en la ciudad de Guayaquil en la Provincia del Guayas, 20 de Junio del 2011, iniciando sus operaciones en la misma fecha, su domicilio tributario es Cdla. Atarazana calle Av. Elías Muñoz.

El objeto principal de la Compañía es la compra, venta, importación, construcción por cuenta propia y/o ajena de toda clase de vivienda, edificios, centro comerciales, condominios e industrias, etc.

### **RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD BASES DE PRESENTACIÓN:**

Los Estados Financieros adjuntos son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador en Marzo del 2000, sus registros contables desde el 2012 son preparados con las NIIF (IFRS siglas en ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internaciones de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones & CINIF y SIC por sus siglas en ingles), establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los Estados Financieros de las sociedades a nivel mundial.

Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), estas políticas contables han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de Marzo del 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros preparados bajo NIIF para las PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo que se detallan a continuación:

**Activos y Pasivos Financieros:** La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultado, préstamos y cuentas a cobrar y disponible para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros.

La Dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial. Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

# ROCONSIM S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Las partidas del Balance Cuentas por Cobrar Clientes, otras Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Acciones de la compañía (Patrimoniales se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción. El reconocimiento de un Activo Financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la compañía sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero expira o cuando la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de este activo.

**Efectivo y Equivalente al efectivo:** Para la elaboración del flujo de efectivo se considera el dinero en caja bancos, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos. Se registran a su costo histórico que no difiere de su valor de realización.

**Inventarios:** Los Inventarios se valoran con el coste del Método Promedio Ponderado, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

**Cuentas por Cobrar:** Son Activos Financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por Cobrar Comerciales se reconocen por el importe de la factura por venta de bienes o servicios.

**Propiedades, Planta y Equipos:** Las Propiedad, planta y equipo se contabiliza por su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

El resto de gastos por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

**Cuentas por Pagar:** Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicio que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, caso contrario se presentan como pasivo no corriente se registran al costo al momento de la negociación del bien o servicio que se utilizan en el proceso de operación de la empresa.

**Capital Social:** Las acciones ordinarias y nominativas se clasifican como Patrimonio Neto que no cotizan en Bolsa de Valores en Ecuador.

**Reserva Legal:** La Ley de compañía requiere el 10% de la Utilidad Neta anual se destine para esta reserva, hasta que represente el 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los Accionistas pero puede utilizarse para absorber pérdidas o aumento de capital.

# **ROCONSIM S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:** Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido. Los ingresos ordinarios se reconocen en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente.

### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.**

Los ingresos por las ventas de servicios se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran través de la emisión de las facturas correspondientes.

### **RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.**

Los gastos incluyen las pérdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad y se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable. Los gastos se presentarán en el estado de resultados integral por su función.

### **CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS.**

Se registra cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación, el importe de las transacciones, los saldos pendientes y otra información necesaria para la comprensión de los estados financieros.

Adicionalmente revelará que las condiciones de las transacciones con terceros relacionados se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizada con terceros.

### **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de la autorización de los estados financieros para su publicación.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:**

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre de 2017 está compuesto por saldos de efectivo en caja y bancos, su detalle es como sigue:

En USD,  
2017

En USD,  
2016

# ROCONSIM S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Efectivo y Equivalente al Efectivo	2.709,32	12.696,35
Saldo al final del año	<u>US\$ 2.709,32</u>	<u>US\$12.696,35</u>

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD, 2017	En USD, 2016
Cuentas y Doc. Por Cobrar Clientes	158.384,45	129.768,08
Saldo al final del año	<u>US\$158.384,45</u>	<u>US\$129.768,08</u>

### PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD, 2017	En USD, 2016
Provision Cuentas Incobrables	-515,72	-515,72
Saldo al final del año	<u>US\$ -515,72</u>	<u>US\$ -515,72</u>

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla los siguientes:

	En USD, 2017	En USD, 2016
Crédito tributario (IVA )	4.147,41	4.332,98
Crédito tributario (RENTA)	1.577,54	2.088,32
Crédito tributario (ISD)	3.294,31	5.452,24
Saldo al final del año	<u>US\$ 9.019,26</u>	<u>US\$ 11.873,54</u>

El crédito tributario de Renta, se origina por la Retención de Clientes y el pago del Anticipo.

### INVENTARIOS

31 de Diciembre del 2017 se detalla los siguientes:

	En USD, 2017	En USD, 2016
Inventarios	210	2.896,56
Saldo al final del año	<u>US\$ 210</u>	<u>US\$ 2.896,56</u>

### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla los siguientes:

# ROCONSIM S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	En USD, 2017	En USD, 2016
Propiedades Planta y Equipo	26.778.79	26.778.79
Subtotal	26.778.79	26.778.79
Depreciación Acumada	16.026.08	10.670.22
Saldo al final del año	<u>US\$ 16.026.08</u>	<u>US\$ 10.670.22</u>

### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD, 2017	En USD, 2016
Otras Cuentas y Doc. por pagar Proveedores	12.260	23.401.02
Saldo al final del año	<u>US\$ 12.260</u>	<u>US\$ 23.401.02</u>

### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE:

Con la Administración Tributaria

Al 31 de Diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

	En USD, 2017	En USD, 2016
Impuesto a la Renta	6.002.97	8.412.08
Saldo al final del año	<u>US\$ 6.002.97</u>	<u>US\$ 8.412.08</u>

# ROCONSIM S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

### RESERVA LEGAL:

La Ley de compañía requiere el 10% de la Utilidad Neta anual se destine para esta reserva, hasta que represente el 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los Accionistas pero puede utilizarse para absorber pérdidas o aumento de capital.

### IMPUESTO A LA RENTA:

El Impuesto a la renta se determina sobre la base de los resultados financieros. Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases financieras y tributarias, son registradas como activos o pasivos no corrientes, según corresponda. Estos valores, independientemente del plazo estimado de recuperación, son registrados a su valor corriente, sin descontar a valor actual.

El impuesto a la renta vigente para el año 2017 es el Anticipo determinado en el 2016

### CAPITAL SOCIAL:

Su capital social es de \$ 800,00 dólares americanos, al 31 de Diciembre del 2017, está integrada por 10000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

ACCIONISTAS	ACCIONES	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
MOREIRA CHEDRALI JOSE ANTONIO	796	ECUADOR	NACIONAL	796.00
TOLEDO DE SANTIS JAVIER ENRIQUE	4	ECUADOR	NACIONAL	4.00
			<b>TOTAL</b>	<b>\$ 800.00</b>

# ROCONSIM S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 1. Cobros por actividades de operación

En el transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por servicios a sus clientes, por el valor de USD\$22.795,65 dólares americanos.

#### 2. Pagos por actividades de operación

La empresa para cumplir con su objeto social la compra, venta y alquiler de bienes inmuebles, tuvo que adquirir bienes y servicios, los cuales representan el valor total de USD\$. -32.782,68 dólares americanos.

#### 3. Pagos por actividades de Inversión

La empresa ha aumentado el rubro de propiedades, planta y equipo por el valor de US\$-55.383,36 dólares americanos.

#### 4. INCREMENTO NETO (DISMINUCION)

EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO      US\$-9.987,03

La Junta General de Accionistas de ROCONSIM S.A., celebrada el día 22 de Marzo del 2018, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2017.

  
Arq. Toledo De Santis Javier E.  
GERENTE GENERAL  
CL 0905445722

  
Ing. Liliana Lino G.  
CONTADORA  
RUC: 0909805855001