

DATOS PRINCIPALES

- Compañía: ROUSETCGJ DE CAUTIVO S.A.
- Entidad Controladora: Superintendencia de Compañías
- Fecha de Constitución: 6 de Octubre del 2011
- Registro Mercantil: N° 18206
- Dirección: Cdla. Sagrada Familia Mz. G solar 4, Ciudad de Guayaquil
- Objeto: ACTIVIDADES DE CONSULTORIA EN GENERAL
- RUC: 0992733888001
- Registro Expediente Superintendencia de Compañías: #142423

MONEDA FUNCIONAL: Dólar

BASES DE LA PRESENTACIÓN:

– Los Estados Financieros se han Elaborado de conformidad con las NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en Unidades Monetarias (Dólar) del País Ecuador.

– Su principal objetivo es proporcionar información sobre la Situación Financiera, el Rendimiento y los Flujos de Efectivo de la Compañía que nos es útil para la toma de decisiones Económicas.

– Los Estados Financieros muestran los Resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia, dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

ROUSETCGJ DE CAUTIVO S.A, fue creada en el año 2011 y presenta sus Balances bajo las NIIF

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables que la empresa utilizará en futuro, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, son las siguientes:

- **Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.**– En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.
- Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera.
- Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales consolidadas de cada una se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas anuales consolidadas se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de presentación de ROUSETCGJ DE CAUTIVO.

- **Efectivo y equivalentes al efectivo** Clasifica en efectivo y equivalentes al efectivo aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas.

- **Los préstamos y cuentas a cobrar** son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando se provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

- **Los terrenos** se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de amortización.

- **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal

- Las acciones ordinarias están clasificadas como **patrimonio neto**.

- **Reconocimiento de ingresos y gastos** los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas. Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

Debemos indicar que la Actividad Principal de la Compañía **ROUSETCGJ DE CAUTIVO** es CONSULTORIA EN GENERAL, por lo que empezamos a indicar la siguiente información:

- **En Activo Corriente:**

✓ Refleja valores en **CAJA-BANCO** Efectivo Disponible. (5,672.28)

✓ **CTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**, estos son los valores entregados por conceptos de: anticipos a empleados y anticipo a Proveedores. (27,406.99)

– **En Activo Fijo:**

✓ Dentro de las Cta. De Activo tenemos los Bienes que Posee la empresa los cuales son EQUIPOS, EQUIPOS DE COMPUTACION Y MUEBLES DE OFICINA, las mismas que se les ha calculado su respectiva DEPRECIACION. (4,737.07)

– **En Pasivo**

✓ Refleja valores **CUENTAS POR PAGAR**, valores que corresponden a deudas por cancelar. (13,438.16)

✓ **Impuestos Fiscales** (Retenciones de Impuestos IVA Y FUENTE por cancelar) (1,358.33)

✓ **Sueldos y Beneficios** (Aportes IESS y Beneficios a Empleados) (17,242.22)

– **Patrimonio**

✓ Refleja valores que corresponden al **Capital Asignado, Utilidad del Ejercicio y el Patrimonio Neto**. (5,777.63)

ESTADO DE RESULTADO

– **Ingresos Ventas** que corresponden a Capacitaciones Y Consultoría de Proyectos Médicos. (29,741.76)

– Se toman en consideración los **Gastos** por concepto de SUELDOS, ALQUILERES, HONORARIOS PROFESIONALES, SERVICIOS PRESTADOS, PAPELERIA, MANTENIMIENTOS, SERVICIOS BASICOS, y demás gastos incurridos en el período 2018. (24,454.94)

Teniendo que para el año indicado la compañía obtiene **UTILIDAD EN EL EJERCICIO**. (5,286.82)

FECHA DE APROBACIÓN DE JUNTA: 15 DE MARZO DEL 2019