

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**ROCAIMPORT REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES CIA LTDA**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 02 de febrero de 1984, ante el Notario Quinto, con la Resolución 11792, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de febrero de 1984.

El objeto social básico que tiene la compañía es: Importación, exportación fabricación, venta y distribución al por mayor o menor de los siguientes artículos: De electrodomésticos para el hogar.

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de \$512,00 quinientos doce.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

### B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ROCAIMPORT REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES CIA LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Romero Estrella María del Carmen

#### **GERENTE GENERAL**

Romero Cabezas Alfonso Alejandro

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2012**

#### **ROCAIMPORT REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES CIA LTDA**

Estrella Herrera Elva Fabiola	\$8.00
Romero Cabezas Alfonso Alejandro	\$253.00
Romero Estrella Fabián Mauricio	\$123.00
Romero Estrella María del Carmen	\$128.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$512.00</b>

## **C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### **C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

## **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

## **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

### **C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

## ACTIVO

### C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

#### EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	7.395.55
<b>TOTAL</b>	<b>7.395.55</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

#### CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	16.682.52
Provisión de Incobralbe	-169.52
Otras cuentas por Cobrar	16.752.27
Crédito Tributario IVA	290.00
Crédito Tributario RENTA	813.11
<b>TOTAL</b>	<b>34.368.38</b>

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

#### REALIZABLE

### C.3.3 INVENTARIOS

Inventarios Materia prima	5.446.65
Mercaderías en Tránsito	2.000.59
<b>TOTAL</b>	<b>7.447.24</b>

### C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	46.278.28
Muebles y Enseres	3.258.56
Equipo de Computación	11.351.86
Vehículos	15500.00
Depreciación acumulada	-16007.67
<b>TOTAL</b>	<b>60.381.03</b>

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	20%
Edificios	5%

## **P A S I V O**

### **C.3.5. PASIVO CORRIENTE**

Cuentas por Pagar	10.802.16
Obligaciones financieras	765.97
Participación de trabajadores	592.95
Provisiones Sociales	1.515.84
Otras cuentas por pagar	5.217.62
<b>TOTAL</b>	<b>18.894.54</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año y el 15% trabajadores.

### **C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO**

Jubilación Patronal	75973.96
Deshaucio	1.276.66
Otras obligaciones	283.31
<b>TOTAL</b>	<b>77.533.83</b>

Estos valores corresponden a anticipos de clientes, y préstamos de accionistas

### **C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Capital Social	512.00
Reserva	256
Préstamos Accionistas	399.20
Otras Reservas	8.636.91
Resultado del ejercicio	3.360.05
<b>TOTAL</b>	<b>13.164.16</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa “**ROCAIMPORT CIA LTDA**”

### **C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 33.360.16 dólares