

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 -12-2014

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
TOTAL	\$512.00

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 la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

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 TOMI, 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

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas	100,00
Bancos	2.047,06
TOTAL	2.147,06

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2014 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	18.381,78
Provisión Cuentas Incobrables	-12,24
Otras cuentas por Cobrar	12.435,59
Crédito Tributario RENTA	658,23
Otros Activos Corrientes	1.308,75
Activos Pagados por Anticipado	195,01
TOTAL	32.967,12

- Este grupo es de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar que serán recuperadas en el siguiente período.

REALIZABLE

C.3.3 INVENTARIOS

Inventarios Materia prima	6.589,06
Inventario Producto Terminado	960,76
TOTAL	7.549,82

- Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2014.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria, Equipo e Instalaciones	46.348,28
Muebles y Enseres	3.258,56
Equipo de Computación y Software	13.873,10
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	15.500,00
Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-24.848,02
TOTAL	54.131,92

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

Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación y Software	33%
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	20%
Edificios	5%

C.3.5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros Activos No Corrientes	14.030,15
TOTAL	14.030,15

PASIVO

C.3.6. PASIVO CORRIENTE

Proveedores por pagar	10.367,18
Participación a trabajadores por pagar	23,39
Obligaciones con el IESS	2.091,86
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	3.530,08
Obligaciones Emitidas Corrientes	661,90
Provisiones	2.804,88
TOTAL	19.479,29

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, Obligaciones con el IESS, con el SRI, cuentas por pagar a empleados y el 15% trabajadores.

C.3.7 PASIVOS LARGO PLAZO

Otras Cuentas y Documentos por Pagar largo plazo	283,31
Provisiones para Jubilación Patronal	73.694,35

Provisiones para Desahucio	508,54
TOTAL	74.486,20

Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial **LOGARITMO**, y préstamos de accionistas.

C.3.8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	512,00
Aportes Socios Futura Capitalización	399,20
Reserva Legal	256,00
Reserva Facultativas	4.574,49
Otros Resultados Integrales	2.279,61
Resultados NIFF	-13.425,75
Ganancias Acumuladas	7.180,36
Reserva de Capital	15.046,55
Utilidad del ejercicio	38,12
TOTAL	16.860,58

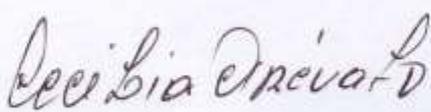
Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **ROCAIMPORT CIA LTDA.**

C.3.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio presenta una ganancia neta por un valor de 38,12 dólares.



Ing. Alfonso Romero
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo
Contadora