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 –12-2015

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.

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. **CORRIENTE DISPONIBLE**

EFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas	100,00
Bancos	3.139,91
TOTAL	**3.239,91**

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 **CORRIENTE EXIGIBLE**

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	15.803,33
Provisión Cuentas Incobrables	-12,24
Otras cuentas por Cobrar	587,74
Crédito Tributario RENTA	1.894,42
TOTAL	**18.273,25**

- 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	3.290,16
Inventario Producto Terminado	3.683,70
TOTAL	**6.973,86**

- Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2015.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria, Equipo e Instalaciones	42.614,85
Muebles y Enseres	3.258,56
Equipo de Computación y Software	13.873,10
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	0,00
Equipos de Oficina	3.944,09
Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-21.748,02
TOTAL	**41.942,58**

- 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%
Equipos de Oficina	
Edificios	5%

C.3.5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros Activos No Corrientes	46.120,33
TOTAL	**46.120,33**

P A S I V O

C.3.6. PASIVO CORRIENTE

Proveedores por pagar	9.229,36
Otras Cuentas por Pagar	2.362,22
Obligaciones con el IESS	2.244,54
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	8.256,63
Obligaciones Emitidas Corrientes	454,22
TOTAL	**22.546,97**

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

Obligaciones con Instituciones Financieras	1.209,65
Provisiones para Jubilación Patronal	73.694,35
Provisiones para Desahucio	508,54
TOTAL	**75.695,85**

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

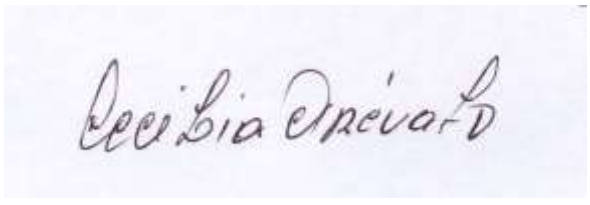
Capital Social	512,00
Aportes Socios Futura Capitalización	399,20
Reserva Legal	256,00
Reserva Facultativas	4.574,49
Otros Resultados Integrales	2.279,61
Resultados NIFF	-13.425,75
Ganancias Acumuladas	7.218,43
Reserva de Capital	15.046,55
Utilidad del ejercicio	1.446,58
TOTAL	**18.307,11**

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 1.446,58 dólares.

Ing. Alfonso Romero
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo
Contadora