

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 -12-2016

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.

Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se

determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

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

Caja-Bancos	409,41
TOTAL	409,41

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	21.487,83
Provisión Cuentas Incobrables	-12,24
Crédito Tributario RENTA	1.466,32
TOTAL	22.941,91

- Este grupo es de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar que serán recuperadas en el siguiente período, y las retenciones a favor de la Empresa que serán liquidadas en el año 2017.

REALIZABLE

C.3.3 INVENTARIOS

Inventarios Materia prima	952,31
Inventario Producto Terminado	1.621,01
TOTAL	2.573,32

- Corresponde al saldo de los inventarios efectuados, al 31 de diciembre de 2016.

C.3.4 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

ANTICIPO PROVEEDORES

Otros	760,88
TOTAL	760,88

- Son anticipos entregados a los proveedores por servicios que serán liquidados en enero del 2017.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria, Equipo e Instalaciones	46.558,94
Muebles y Enseres	3.258,56
Equipo de Computación y Software	13.873,10
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	0,00
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.3.6. ACTIVOS INTANGIBLES

Otros	1.879,93
Amortización acumuladas de activos intangibles	(1.879,93)
TOTAL	0

C.3.7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros activos no corrientes	27.300,47
TOTAL	27.300,47

PASIVO

C.3.8. PASIVO CORRIENTE

Cuentas y documentos por pagar	10.427,89
Otras Cuentas por pagar	20,00
Porcion corriente de obligaciones emitidas	2.012,94
Impuesto a la renta por pagar	385,14
Participación trabajadores por pagar	130,18
Obligaciones con el IESS	1.088,98
Otros pasivos corrientes por beneficio	6.262,28
TOTAL	20.327,41

- 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.3.9. PASIVOS LARGO PLAZO

Otras Cuentas y Documentos por Pagar largo plazo	3.960,31
Otras no relacionadas	283,31
Provisiones para Jubilación Patronal	55.933,76
Provisiones para Desahucio	508,54
TOTAL	60.685,92

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

C.3.10. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	512,00
Aportes Socios Futura Capitalización	399,20
Reserva Legal	256,00
Reserva Facultativas	11.774,67
Reserva capital	15.046,55
Resultados NIFF	-13.425,75
Utilidad del ejercicio	352,57
TOTAL	14.915,04

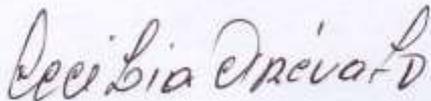
- Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **ROCAIMPORT CIA LTDA.**

C.3.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio presenta una ganancia neta por un valor de \$ 352,57 dólares.



Ing. Alfonso Romero
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo
Contadora