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 –12-2017

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% del Total de los Ingresos.

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

Caja - Bancos	2.003,18
TOTAL	**2.003,18**

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 **CORRIENTE EXIGIBLE**

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	14.507,52
Provisión Cuentas Incobrables	-12,24
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	70,58
Crédito Tributario RENTA	1.240,56
TOTAL	**15.806,42**

- 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 2018.

REALIZABLE

C.3.3 INVENTARIOS

Inventarios Materia prima	10,5
Inventario Producto Terminado	1.293,51
TOTAL	**1.304,01**

- Corresponde al saldo de los inventarios efectuados, al 31 de diciembre de 2017.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria, Equipo e Instalaciones	47.146,66
Muebles y Enseres	3.258,56
Equipo de Computación y Software	14.061,60
Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-21.748,02
TOTAL	**42.718,80**

- 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. ACTIVOS INTANGIGLES

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

C.3.6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros activos no corrientes	30.175,16
TOTAL	**30.175,16**

Corresponden a Gastos diferidos que serán amortizados en los siguientes años.

P A S I V O

C.3.7. PASIVO CORRIENTE

Proveedores por pagar	6.153,66
Otras Cuentas por pagar	627,64
Impuesto a la renta por pagar	977,72
Participación trabajadores por pagar	375,55
Obligaciones con el IESS	1.306,32
Otros pasivos corrientes por beneficio	4.615,52
TOTAL	**14.056,41**

- 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, que serán canceladas en el siguiente periodo económico.

C.3.8. PASIVOS LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Otras Cuentas y Documentos por Pagar largo plazo	283,31
Socios por Pagar	165,64
Provisiones para Jubilación Patronal	58.324,66
Provisiones para Desahucio	1511,91
TOTAL	**60.285,52**

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

ANTICIPO CLIENTES

Anticipo de Clientes	1.600,00
TOTAL	**1.600,00**

- Valores entregados por clientes para futuras ventas.

C.3.9. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

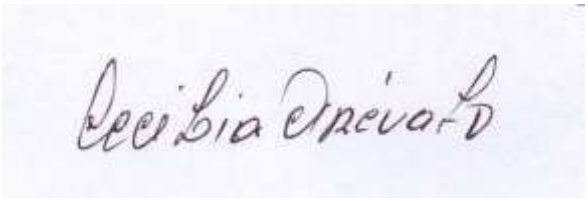
Capital Social	512,00
Aportes Socios Futura Capitalización	399,20
Reserva Legal	256,00
Reserva Facultativas	12.127,23
Reserva capital	15.046,55
Resultados NIFF	- 13.425,75
Utilidad del ejercicio	1.150,41
TOTAL	**16.065,64**

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

C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio presenta una ganancia neta por un valor de $ 1.150,41 dólares.

Ing. Alfonso Romero
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo
Contadora