

## 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 -12-2018**

#### **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 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.

## ACTIVO

### ACTIVO CORRIENTE

#### C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

##### EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja - Bancos	984,22
<b>TOTAL</b>	<b>984,22</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

#### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

##### CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	11.052,59
Provisión Cuentas Incobrables	- 12,24
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	5.366,51
Crédito Tributario RENTA	1.019,19
<b>TOTAL</b>	<b>17.426,05</b>

- 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 2019.

## REALIZABLE

### C.3.3 INVENTARIOS

Inventarios Materia prima	870,12
Inventario Producto Terminado	2.435,82
<b>TOTAL</b>	<b>3.305,94</b>

- Corresponde al saldo de los inventarios efectuados, al 31 de diciembre de 2018.

## 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	14.253,56
Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-21.748,02
<b>TOTAL</b>	<b>42.910,76</b>

- 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 INTANGIBLES

Otros	1.879,93
Amortización acumuladas de activos intangibles	(1.879,93)
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

### C.3.6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros activos no corrientes	30.175,16
<b>TOTAL</b>	<b>30.175,16</b>

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

## PASIVO

### C.3.7. PASIVO CORRIENTE

Proveedores por pagar	8.748,63
Otras Cuentas por pagar	458,01
Impuesto a la renta por pagar	23,70
Participación trabajadores por pagar	16,83
Obligaciones con el IESS	1.500,35
Otros pasivos corrientes por beneficio	5.677,65
<b>TOTAL</b>	<b>16.425,17</b>

- 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.

### ANTICIPO CLIENTES

Anticipo de Clientes	139,86
<b>TOTAL</b>	<b>139,86</b>

- Valores entregados por clientes para futuras ventas.

### C.3.8. PASIVOS LARGO PLAZO

#### CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Socios por Pagar	2.383,22
Provisiones para Jubilación Patronal	58.324,66

Provisiones para Desahucio	1511,91
<b>TOTAL</b>	<b>62.219,79</b>

- Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial **LOGARITMO**, y préstamos de accionistas que no generan intereses.

### C.3.9. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	512,00
Aportes Socios Futura Capitalización	399,20
Reserva Legal	256,00
Reserva Facultativas	13.277,64
Reserva capital	15.046,55
Resultados NIFF	-13.425,75
Utilidad del ejercicio	71,67
<b>TOTAL</b>	<b>16.137,31</b>

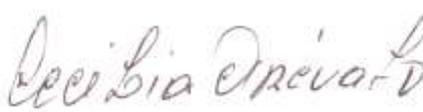
- Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **ROCAIMPORT CIA LTDA.**

### C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio presenta una ganancia neta por un valor de \$ 71,67 dólares.



**Ing. Alfonso Romero**  
**GERENTE GENERAL**



**Dra. Cecilia Arévalo**  
**Contadora**