

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ROVEAR S.A.

Al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en dólares americanos)

NOTA 01: CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA Y ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

La Compañía ROVEAR S.A., fue constituida como persona jurídica según escritura pública del 16 de octubre de 2012 y empezó su actividad comercial el 16 de octubre de 2012.

El objetivo principal de la empresa es el Servicio de Telecomunicaciones. El domicilio legal de la compañía donde se encuentra sus oficinas administrativas, es en la Pichincha entre Ayacucho y Guayas.

Al 31 de diciembre de 2018, el número de trabajadores (empleados, administradores) de la Compañía fue de cuatro respectivamente.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por los socios de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 09 de abril de 2019

NOTA 02: CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los estados financieros han sido preparados en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y que de acuerdo a una resolución del Consejo Normativo de Contabilidad se encuentran conformados por las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Establecidas por los Organismos de Supervisión y Control para las entidades de su área; siempre y cuando se encuentren dentro del marco en que se apoyan las Normas Internacionales de Contabilidad, y complementariamente con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por Consejo Normativo de Contabilidad.

A la fecha de la presentación de los estados financieros, el Consejo Normativo de Contabilidad ha oficializado la aplicación de las NIC.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los mismos que deben cumplir con los requerimientos específicos de esta entidad referidos a la preparación y presentación de estados financieros.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Adopción Integral de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFS para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$ 4,000,000, ventas inferiores a US\$ 5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

NOTA 03: LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS APLICADOS SE ANOTAN A CONTINUACIÓN:

- a) **General.** Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014, fueron preparados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.
- Las existencias están valuadas al costo de adquisición sin ajuste por inflación o al valor neto de realización, el que sea menor. Se utiliza la fórmula de costeo PEPS.
 - Lo inmuebles y equipos se encuentran registrados sin el ajuste por inflación que no exceden a sus montos de recuperación pro su uso futuro, valor económico o tasación independiente.
 - Las depreciaciones se han calculado utilizando el método de línea recta, considerando un valor residual estimado al término de su vida útil.

- b) **Activos Fijos.** Se mantienen las mismas propiedades vigentes al 31 de diciembre de 2018, según la NIC 16 serán registrados a valor razonable o valor de mercado
- c) **Patrimonio.** El Patrimonio de la empresa fue determinado en el ejercicio valorizando los activos y los pasivos, estableciendo la diferencia contable.
- d) **Pasivo.** Los pasivos serán dados de baja del balance de situación cuando se han extinguido las obligaciones que genere o cuando se adquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien o con la intención de colocarlos de nuevo).

NOTA 04: CAMBIOS CONTABLES

En el Ejercicio 2018, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2017. Se continúa con la aplicación de la depreciación normal para los activos fijos.

NOTA 05: ACTIVOS DISPONIBLES

ROVEAR S.A. presenta en este grupo de cuentas los saldos de las cuentas según el siguiente detalle:

Cuenta Corriente N° 1010890795 Bco. Machala

SALDO LIBRO MAYOR AL 31 DE DICIEMBRE 2018				12,461.92
FECHA	N° CHEQUE	DETALLE	MONTO \$	
31-Dic		Depósitos y transferencias	12,461.92	
TOTAL DEPÓSITOS			12,461.92	12,461.92
SALDO IGUAL CARTOLA AL 31 DICIEMBRE 2014				12,461.92

NOTA 06: ACTIVOS FIJOS

ROVEAR S.A. al término del año 2018, presenta Activos Fijos netos por la suma de **\$ 20627.91,**

Depreciaciones. El costo histórico de inmuebles, maquinarias y equipo se deprecia por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos respectivos. La depreciación del costo revaluado se reconoce durante el remanente de la vida útil de cada activo a partir de la fecha de su registro, por el método de línea recta. El total de depreciaciones para 2018, ascendió a \$ - 5217.26.

Se debe reflejar el Gasto por Depreciación en el Estado de Resultados y la Depreciación Acumulada restando, bajo el bien duradero correspondiente en el Balance General.

NOTA 07: PASIVOS CORRIENTE

La empresa al término del ejercicio fiscal del 2018, mantiene una deuda con Proveedores Locales de \$ 14240.05

NOTA 08: COMPROMISOS Y OBLIGACIONES

El detalle al cierre del ejercicio era el siguiente:

- a) **Préstamo a socios:** Desde mayo del año 2018, está vigente un préstamo que la compañía adquirió con uno de los socios, por un monto de \$ 22953.12, para dar liquidez y cubrir gastos demandantes que requería la empresa en pagos de sueldo y a proveedores.

NOTA 09: PATRIMONIO

El Patrimonio de ROVEAR S.A. al término del año 2018 asciende a la suma neta de \$ 2824.75, que comparado con el patrimonio 2017, (\$ -21472.60), registra un incremento de un 62%.

NOTA 10: RESULTADO DEL EJERCICIO Y CENTROS DE COSTOS

El resultado del ejercicio 2018 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	84061.89
Total Gastos	58779.51
Resultado del Ejercicio 2014	25282.38

Machala, abril 09 de 2019.-