

**ROSERO Y MOSCOSO CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**

**NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa ROSERO MOSCOSO CIA. LTDA., constituida en la República del Ecuador en el Distrito Metropolitano de Quito el 6 de febrero del 2013.

Se dedica a la comercialización de utensilios de cocina.

La empresa es una Compañía Limitada, bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías y Seguros y con residencia de la ciudad de Quito.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros corresponden al período contable 2018, cuyos valores se expresan en dólares americanos. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

**NOTA 3.- BASE DE PRESENTACION**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, así como también de dirección que ejerza nuestro juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

Los componentes a relevarse del Balance son:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo
- b) Cuentas por cobrar comerciales, Provisión Incobrables
- c) Inventarios
- d) Propiedad, planta y equipo
- e) Activos Diferidos
- f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- g) Pasivos y activos de impuestos

h) Provisiones

i) Capital emitido y reservas

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

BANCOS.- Banco del Pacifico cuenta corriente registra un valor al final del año 2018 de \$. 605,26 y el Banco Internacional cuenta corriente registra un valor final que consta de los depósitos de los clientes por las ventas de productos.

#### **NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR**

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.- No se registra ya que cancelaron todo dentro del mismo periodo contable.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Al terminar el periodo contable es de \$ 116.931,65.

#### **NOTA 6.- INVENTARIOS**

Se registran un Inventario de Osteosíntesis con un saldo final al 2018 por el valor de \$. 42.006,73.

#### **NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

MAQUINARIAS Y EQUIPOS.- Al finalizar el 31 de diciembre del 2018 tenemos un saldo de \$ 1.920,22.

VEHICULOS.- Al finalizar el 31 de diciembre del 2018 tenemos un saldo de \$ 22.589,29.

MUEBLES Y ENSERES.- Al finalizar el 31 de diciembre del 2018 tenemos un saldo de \$ 38.743,19.

EQUIPO DE OFICINA.- Al finalizar el 31 de diciembre del 2018 tenemos un saldo de \$ 5.163,49.

EQUIPO DE COMPUTACION.- Al finalizar el 31 de diciembre del 2018 tenemos un saldo de \$ 11.401,14.

DEPRECIACION.- Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, considerando los años de vida útil estimada de los elementos y de acuerdo a los porcentajes que estipula la Ley de Régimen Tributario para este evento.

Los porcentajes de depreciación serán los que estipule la Gerencia General de acuerdo a la clase de activo fijo y vida útil asignada.

#### **NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR**

PROVEEDORES NO RELACIONADOS.- Comprende los valores a favor de proveedores locales \$. 202.961,66.

PROVEEDORES RELACIONADOS.- Se registra sueldos por pagar al 31 de diciembre del 2018 por el valor de \$ 13.106,55.

#### **NOTA 9.- PASIVOS / ACTIVOS POR IMPUESTOS**

##### PASIVOS POR IMPUESTOS

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- Se registran los valores retenidos y que serán pagados al fisco en el mes siguiente.

Por Impuesto de IVA por Pagar e IVA retenido por el valor de \$. 509,74 y por Retenciones en la Fuente por el valor de \$. 264,99; estos impuestos corresponden al mes de Diciembre del 2018.

##### ACTIVOS POR IMPUESTOS

CREDITO TRIBUTARIO RENTA.- El crédito tributario a diciembre del 2018 es de \$ 11.034,48.

CREDITO TRIBUTARIO IVA.- El crédito tributario de IVA a 31 de diciembre del 2018 es de \$ 11.441,44.

#### **NOTA 10.- PROVISIONES**

PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.- Se registra los valores que el estudio actuarial emite en su informe, en este caso como es nueva la Compañía aún no diligencia el tema.

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

PROVISION DECIMO TERCER SUELDO.- Provisiones equivalentes a la doceava parte del sueldo de los empleados conforme lo estipula el ente regulador de este beneficio \$ 112,59.

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2018 \$ 482,55.

#### **NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

Valores equivalentes al 9.45% de aporte individual y 12.15% de aportación patronal a diciembre 31 del año 2018 por el valor de \$ 291,83.

#### **NOTA 12.- CAPITAL**

El capital autorizado y emitido es de \$ 400,00

ACCIONISTA	CAPITAL
Moscoso M. Irina	204,00
Aroca M. Policarpa	160,00
Moreno S. Rusia	36,00

**NOTA 13.- RESERVAS**

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ.- Se registra todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, sin valores aun por la fecha de creación de la empresa.

PERDIDAD ACUMULADAS.- Al terminar el 2018 la compañía no registra \$ 8.267,94.

UTILIDADES.- Al 2018 la compañía registra una Utilidad por \$ 1.132,12 una vez registrada la conciliación tributaria (15% Participación trabajadores y el 25% de Impuesto a la Renta)

**NOTA 14.- INGRESOS.-** Los ingresos de la compañía provienen en el año 2018 provienen de la venta de los productos que son parte del giro del negocio por el valor de \$ 102.917,19.

**NOTA 15.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS** - Se registra todos los gastos de acuerdo al siguiente detalle:

COSTO DE VENTAS: Este valor se genero por el registro de la venta de los productos por el valor de \$ 13.200,00.

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES: Que se incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio en el año 2018 por el valor de \$ 87.547,75.

Lic. CPA Liliana Rosero Morales

**CONTADORA**

**REGISTRO 31046**