

**ROKAXA CIA LTDA**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. ACTIVIDAD ECONOMICA.-**

ROKAXA CIA LTDA se constituyó en la ciudad de Cuenca el 23 de Julio de 2015, su dirección legal es Roberto Crespo Toral 3-49 y Luis Moreno Mora. Su actividad principal es Venta al por Mayor de Muebles de Hogar.

El personal utilizado por la compañía para desarrollar sus actividades, a mediados y final del año 2018 es de, 2 Directivo, 5 Administrativo y 7 empleados en general.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018, fueron aprobados por la Junta General de Accionista del 12 de marzo del año en curso.

**2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLE.-**

Los principales principios prácticos contables aplicados en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

**a) Base de presentación.-**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y a los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (SIC o IFRIC).

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

La Superintendencia de Compañías mediante la Resolución SC.ICLCPAIFRS.G.11010, oficializo la aplicación obligatoria de las NIIF, que para efecto de nuestra composición empresarial nos enfocamos básicamente a las NIIF para PYMES, que detallamos a continuación:

- 1 (Sección) PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES
- 2 (Sección) CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES
- 3 (Sección) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
- 4 (Sección) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- 5 (Sección) ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS
- 6 (Sección) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS
- 7 (Sección) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- 8 (Sección) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 9 (Sección) ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS
- 10 (Sección) POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

**RORAXA CIA LTDA**

---

- 11 (Sección) INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS
- 12 (Sección) OTROS TEMAS RELACIONADOS CON LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS
- 13 (Sección) INVENTARIOS
- 14 (Sección) INVERSIONES EN ASOCIADAS
- 15 (Sección) INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS
- 16 (Sección) PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- 17 (Sección) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
- 18 (Sección) ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA
- 19 (Sección) COMBINACIONES DE NEGOCIO Y PLUSVALÍA
- 20 (Sección) ARRENDAMIENTOS
- 21 (Sección) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS
- 22 (Sección) PASIVOS Y PATRIMONIO
- 23 (Sección) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
- 24 (Sección) SUBVENCIONES DEL GOBIERNO
- 25 (Sección) COSTOS POR PRÉSTAMOS
- 26 (Sección) PAGOS BASADOS EN ACCIONES
- 27 (Sección) DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS
- 28 (Sección) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
- 29 (Sección) IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- 30 (Sección) CONVERSIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA
- 31 (Sección) HIPERINFLACIÓN
- 32 (Sección) HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
- 33 (Sección) INFORMACIONES A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS 207
- 34 (Sección) ACTIVIDADES ESPECIALES
- 35 (Sección) TRANSICIÓN A LA NIIF PARA LAS PYMES

La Gerencia estima que la adopción de estas normas no resultara en cambios sustanciales en sus políticas contables.

**b) Estimados y Criterios Contables.-**

El proceso de preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia lleve a cabo estimaciones para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, el monto de las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia, varían como resultado de cambios en las premisas en las que se sustentaron, los correspondientes saldos de los estados financieros se corregirán en la fecha en la que el cambio en las estimaciones se produce. Las principales estimaciones relacionadas con los estados financieros se refieren a la determinación del Impuesto a la Renta y participación de trabajadores.

**e) Efectivo y equivalente del efectivo.-**

El Efectivo y equivalente del efectivo comprende el efectivo disponible y a los depósitos a la vista y cuenta corriente en el Sistema Financiero Nacional.

**d) Cuentas y documentos por Cobrar.-**

La cuenta se ha originado por los valores adeudados por los Clientes al cierre al Ejercicio económico, además de valores adeudados por la Cartera de clientes vigente en su plazo de crédito

**e) Créditos Tributarios.-**

Los créditos tributarios comprende las Retenciones del IVA y Retenciones en la Fuente emitidos por los clientes locales y aplicados en las respectivas conciliaciones tributarias en sus plazos determinados en la Ley Tributaria

**f) Inventarios.-**

Está conformada por los Muebles de uso exterior para la venta a nuestros clientes. Cada ítem esta respalda por el Inventario Físico en responsabilidad del Jefe de Bodega y valorizado monetariamente por el Departamento Contable.

**g) Activos No corrientes.-**

Tomamos en deferencia que los valores determinados en este grupo contable, lo facilito el Departamento contable mediante un reporte de Cuadro de Depreciación.

Aquí esta considerados, vehículo, así como los equipos de computación, utilizados en el Área Administrativa como Producción.

**3. PASIVOS.-**

**h) Cuentas por Pagar Comerciales.-**

Valor adeudado a nuestros proveedores nacionales que nos surten de los muebles de excelente calidad y justo precio. Debidamente revisada y cuadrada por el departamento contable.

**i) Cuentas por Pagar Accionista a Largo Plazo,**

Valor monetario entregado por los accionistas para la compra de los Activos Fijos que posee la empresa así como el Inventario Inicial.

**4. PATRIMONIO NETO.-**

**j) Capital.-**

Al 31 de Diciembre de 2018, el capital social suscrito y pagado asciende a US\$ 2.000, formalizado por escritura pública y representada por 2.000 acciones, acciones comunes de un valor nominal de \$ 1.00 cada una, los cuales les perteneces en totalidad a inversionistas nacionales

**k) Reconocimiento de Ingresos por Ventas.-**

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por la venta de muebles y el mantenimiento de los mismos vendidos a los clientes, tales como compañías y Personas Naturales.

**ROKAXA CIA LTDA**

---

**D) GASTOS.-**

Los Gastos se registran cuando los costos incurridos pueden ser medidos confiablemente, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se reconocen en el resultado a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos con los cuales se relacionan

**a) Resultados del Ejercicio.-**

El Resultado del Ejercicio es el consecuencia de la operación de los ingresos menos los gastos el cual es \$ 96'038.95 (Dólares Americanos), realizando la provisión de la Participación de los Trabajadores y el Impuesto a la Renta Causado es valor neto es de \$ 61'224.83 (Dólares Americanos.)

**5. SITUACION TRIBUTARIA.-**

El año 2018, se encuentran pendientes de revisión por las autoridades tributarias. Cualquier mayor gasto que exceda las provisiones efectuadas para cubrir obligaciones tributarias será cargado a los resultados de los ejercicios en que las mismas queden finalmente determinadas. En opinión de la Gerencia, como resultado de dicha revisión no surgirán pasivos significativos que afecten los resultados financieros al 31 de diciembre de 2018.

**6. PRINCIPALES RIESGO E INCERTIDUMBRE DEL AÑO 2018**

Las actividades de ROKAXA CIA LTDA están sometidas a diversos riesgos de negocio, como son la evolución de la demanda, así como a diversos riesgos de mercado, como son los descuentos de las grandes casas comerciales y talleres artesanales.

Como se recoge en el Informe de mis Gestiones a los accionistas, las actividades de la compañía no presentan un grado significativo de estacionalidad en bases anuales y las principales fuentes de incertidumbre también se encuentran definidas por la oferta y la demanda.

**7. CERTIFICACION DE LAS NOTAS AL ESTADO FINANCIERA.-**

El suscrito manifiesta bajo protesta de decir verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones, prepare la información relativa a la emisora contenida en el presente reporte anual, la cual, a mi leal saber y entender, refleja razonablemente su situación. Asimismo, manifiesto que no tenemos conocimiento de información relevante que haya sido omitida o falseada en este reporte anual o que el mismo contenga información que pudiera inducir a error a los accionistas.

  
**Sra. Rossana Monsalve Cazorla**  
**Gerente General**

Guayaquil, 11 de marzo de 2019