ROKAXA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

RokaxaCiaLtda- La Compañía fue constituida en el mes de Mayo del 2015 en la ciudad de Cuenca- Ecuador.Su actividad principal en la actualidad es la comercializacion de muebles para hogar y oficina..

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, Parroquia Huayna Capac,en la Roberto Crespo 3-49 y Luis Moreno Mora.

Según las normas y regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US$). Por lo tanto las cifras indicadas se presentan en esta moneda (US$) a menos que se indique lo contrario.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la empresa de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para lasPequeñas y Medianas Empresas – NIIFspara las PYMES.

Estimaciones y juicios contables: la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFspara las PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales de la empresa. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

La Compañía utiliza estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

a) Reconocimiento de ingresos y gastos
b) Vida útil de las propiedades y equipos
c) Estimación de provisiones para contingencias

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado y tomando en cuenta que la

empresa ha desarrollado sus actividades de manera normal e ininterrumpida durante el año 2019, muestran que Rokaxaserá capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la variables económicas y políticas que afectan el entorno local en sus operaciones.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Transición a las NIIF PYMES

a) *Aplicación de la sección 35.-* De acuerdo con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.G.DSC.010 y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 de noviembre 20 del 2008 y enero 12 del 2011, respectivamente, los estados financieros están elaborados bajo NIIFs PYME.

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos ordinarios de la compañía se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos: Por su parte los gastos de la empresa son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta: El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la *renta corriente. El impuesto se reconoce* en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes en Ecuador establecen una tasa de impuesto del 25% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades se reinvierten por parte del contribuyente.

Beneficios a los empleados: La empresaprovee a los empleados beneficios a corto plazo, y post – empleo de acuerdo a la legislación laboral vigente.

Los beneficios legales a corto plazo incluyen: , décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y el fondo de reserva; éstos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo del Ecuador establece la obligación de parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

	2019	2018
	(US dólares)	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	76.710,78	83.249,94

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, esta cuenta registralos saldos por cobrar a clientes por el normal desarrollo de la actividad comercial, al terminar el ejercicio económico del año 2019 Rokaxa tiene por cobrar a Clientes el total de 73.206,94 usd.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

La empresa en otras cuentas por cobrar presenta el siguiente detalle:

	2019	2018
	(US dólares)	
Otras cuentas por cobrar	4.586,81	0,00

7. INVENTARIOS.-

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los inventarios están conformados como sigue:

	2019	2018
	(US dólares)	
Mercaderia en transito	0,00	30.028,50
Mercaderia en almacenes	306.536,72	310.403,88
Total	306.536,72	340.432,38

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Corresponde al saldo de las retenciones realizadas por los clientes de Rokaxa, mas el crédito tributario por saldo del Iva a favor y el valor pagado por impuesto a la salida de divisas, de acuerdo al siguiente detalle:

	(US dólares)	
Credito Tributario ISD	3.552,50	1.443,53
Credito Tributario Iva	28.751,56	17.725,79
Credito Tributario Renta	21.161,66	9.489,12
Total	53.465,72	28.658,44

9.- ACTIVO FIJO:

En las cuentas del activo fijo se ha registrado un incremento como resultado de las adquisiciones realizadas en el transcurso de este año, el detalle de las variaciones de los activos fijos es el que sigue:

	Saldos dic-31-2019	Variaciones	Saldos a dic-31-2018
		(US dólares)	
Vehículos	65.503,91	31.514,07	33.989,84
Equipo de computo	3.024,00	0,00	3.024,00
Subtotal	68.527,91	31.514,07	37.013,84
Depreciación acumulada	(12.126,78)	(8.874,28)	(3.252,50)
Total	56.401,13	22.639,79	33.761,34

10. PROVEEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están conformados por las cuentas por pagar a proveedores y obligaciones con instituciones financieras locales.

	2019	2018
	(US dólares)	
Proveedores	136.581,10	289.421,50
Prestamos de accionistas	30.000,00	0,00
Obligaciones financieras corto plazo	14.744,03	0,00
Otras cuentas x pagar corto plazo	50.344,32	72.489,75
Impuesto renta	1.401,74	20.408,28

11. BENEFICIOS DE EMPLEADOS :

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el pasivo por beneficios a empleados a corto plazo, se presentan de acuerdo al siguiente detalle:

	2019	2018
	(US dólares)	
Participación empleados	661,03	14.405,84
less por pagar	6.389,45	4.667,04
Otros beneficios a empleados	23.272,56	0,00

12. PASIVO A LARGO PLAZO.-

El saldo del pasivo a largo plazo corresponde a los créditos pendientes en el sistema financiero nacional, asi como deudas con socios de la compañía:

	2019	2018
	(Us dólares)	
Prestamos bancarios	139.147,84	138.048,81
Prestamos de socios	59.280,20	57.241,33
Otros pasivos largo plazo	43.516,87	0,00
Total	241.944,91	195.290,14

13. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Capital social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social suscrito y pagado de la Compañía Rokaxa es de 2.000,00 Usd, conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una, no ha existido en este período ninguna variación.

El movimiento en las cuentas patrimoniales de resultados en este año no registra cambios importantes, sino aquellos generados por los resultados del ejercicio actual y de años anteriores.

La cuenta patrimonial al cierre del ejercicio económico del año 2019 presenta un saldo de 65.568,96 usd.

14. ESTADO DE RESULTADOS

Las ventas netas por operaciones continuas durante los años2019 y 2018,fueron originadas y causados por la comercialización de sus productos de acuerdo al siguiente detalle:

	. . . Ventas . . .	
	2019	2018
	(US dólares)	
Ingresos netos	2.250.591,16	1.064.893,32

En relación a los costos, gastos administrativos, de ventas y financieros, estos se han presentado de acuerdo al flujo normal de la actividad de la compañía. En cuanto a los gastos financieros estos se mantienen altos por los préstamos a largo plazo que la empresa mantiene en el sistema financiero nacional.

Con estos datos la empresa obtiene al final del periodo 2019 una utilidad neta de 2.344,13Usd. para los socios.

Cuenca, Marzo 04 del 2020

CPA. Milton Trelles Z.