

ASESORES ROCA & MANZANO R.M.A. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ASESORES ROCA & MANZANO
R.M.A. CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ASESORES ROCA & MANZANO R.M.A. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASESORES ROCA & MANZANO R.M.A. CIA. LTDA. con número de RUC 1792610494001, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública otorgada en la Notaria, cuadragésima del Cantón Quito por la Dra. María del Pilar Flores el 23 de Julio del 2015.

Su objeto social, realizar actividades de administración y gestión de negocios, contables y comerciales.

El capital suscrito es de USD \$400.00 divididos en 400.00 acciones de USD \$1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(EXPRESADO EN DOLARES)

ACCIONISTAS	N.- DE ACCIONISTAS	VALOR NOMINAL	CAPITAL	PORCENTAJE	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS
Peggy Roca Garcia	\$200	1	\$200	50	-
Christian Segundo Manzano E.	\$200	1	\$200	50	-
TOTAL	\$400		\$400	100%	

Su oficina está ubicada en la Av. Eloy Alfaro 77 y De los Eucaliptos

Al cierre de los Estados Financieros al 31 de diciembre 2018 sus administradores son los que se indican a continuación:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO	PERIODO EN AÑOS
Peggy Roca Garcia	GERENTE GENERAL	23/07/2015	5
Christian Segundo Manzano E.	PRESIDENTE	23/07/2015	5

ASESORES ROCA & MANZANO R.M.A. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2. MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la presentación de sus Estados Financieros:

A. NEGOCIO EN MARCHA

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **ASESORES ROCA & MANZANO R.M.A. CIA. LTDA.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasifico las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en los libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. INGRESOS

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, reciba o por recibir, derivada de los mismos.

ASESORES ROCA & MANZANO R.M.A. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. ACTIVOS FIJOS Y OTROS ACTIVOS.

MEDICION INICIAL

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

RECONOCIMIENTO

Todo bien adquirido no tendrá restricción.

VIDA ÚTILES

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

DETALLE DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACION
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

MEDICIÓN POSTERIOR

La compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significado derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;

ASESORES ROCA & MANZANO R.M.A. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

4. CAJA-BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$8,57 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresada en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-12-2018
1.1.01.02.	BANCOS	8,57
TOTAL		8,57

5. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Las cuentas por cobrar de accionistas que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2018 se presentan a continuación:

CODIGO	CLIENTES	AÑO 2018	AJUSTES NIIF's		SALDO AJUSTADO
			DÉBITO	CRÉDITO	
1.01.02.07	Cuentas por cobrar accionistas	33.451,53			33.451,53
	TOTAL	33.451,53			33.451,53

ASESORES ROCA & MANZANO R.M.A. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

6. CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La cuenta por cobrar con la Administración Tributaria al 31 de Diciembre del 2018 está compuesta de la siguiente manera:

(Expresada en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-12-2018
1.1.11.01	CREDITO IVA ADQUISICIONES	67,71
1.1.11.02	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	223,32
TOTAL		291,03

7. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2018 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

(Expresada en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-12-2018
2.1.07.02.03	Obligaciones Tributarias por pagar	11.247,03
TOTAL		11.247,03

8. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son los siguientes:

(Expresada en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-12-2018
2.1.01.04	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	1.154,16
2.1.03.03.07	IESS APORTE POR PAGAR	922,64
TOTAL		2.146,80

ASESORES ROCA & MANZANO R.M.A. CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

9. PROVISIONES

Las provisiones que conforman los saldos al 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

(Expresada en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-12-2018
2.2.8	Otras Provisiones	10.000,00
TOTAL		10.000,00

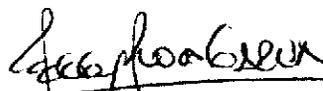
10. PATRIMONIO

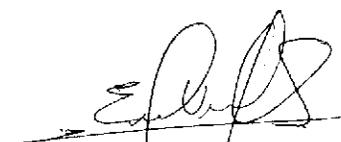
Las cuentas de patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-12-2018
3.1.01.01	Peggy Roca García	200,00
3.1.01.02	Christian Segundo Manzano E.	200,00
3.04.01	Reserva Legal	11,86
3.06.01	Resultados Acumulados	4.844,07
3.06.02	Resultados del Ejercicio	5.101,37
TOTAL		10.357,30

11. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.


Peggy Roca García
GERENTE GENERAL


Ing. Eduardo Villacis
CONTADORO GENERAL