

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

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACION GENERAL

ASESORES ROCA & MANZANO R.M.A. CIA LTDA, con numero de RUC 1792610494001, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura publica otorgada en la Notaria, cuadragésima del Cantón Quito por el 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 divididas en 400 acciones de USD \$1.00 cada una, esta compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	N.º de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje
PEGGY ROCA GARCIA	200	1	200.00	50%
CHRISTIAN SEGUNDO MANZANO E.	200	1	200.00	50%
TOTAL	400,00		400,00	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 2019 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

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 preparación 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. Presentación 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 utilizo 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 financiamiento.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en 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, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

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.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla con 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.

Vidas útiles

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

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
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 significativo 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 perdidas 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.
- 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 medica cubiertas por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

4. CAJA – BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$72,16 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1.1.01.01	CAJA	4,11
1.1.01.02	BANCOS	68,05
Total		72,16

5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar conforman los saldos al 31 de diciembre del 2019 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1.01.02.06	CUENTAS POR COBRAR	33.402,85
Total		33.402,85

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los servicios y otros pagos anticipados conforman los saldos al 31 de diciembre del 2019 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5.940,55
Total		5.940,55

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1.02.01.08	Equipo de Computación	415,80
1.02.01.12	(-)Dep. Acum Equipo de Computación	-69,30
Total		346,50

8. CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La cuenta por cobrar con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del 2019 está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	131,00
Total		131,00

9. CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	SALDO AL 31/12/2019
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8.605,00
Total		8.605,00

10. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	SALDO AL 31/12/2019
2.1.07.02.03	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	13.159,07
Total		13.159,07

11. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 diciembre de 2019, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2.01.07.04.01	SUELDOS POR PAGAR	586,04
2.01.07.04.02	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	532,89
2.01.07.03.07	IESS POR PAGAR	3.264,64
Total		4.383,57

12. PROVISIONES

Las provisiones que conforman los saldos al 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2.01.07.05.01	PROV. DECIMO TERCER SUELDO	16,44
2.01.07.05.02	PROV. DECIMO CUARTO SUELDO	82,12
2.01.07.05.03	VACACIONES	145,86
Total		244,42

13. PRESTAMOS SOCIOS

Las prestamos socios fueron:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2.01.08.	PRESTAMO SOCIOS	660.11
Total		660.11

14. ANTICIPOS DE CLIENTES:

Las anticipos de clientes al 31 de diciembre del 2019 son:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2.01.10.01.	OTROS ANTICIPOS	150.00
Total		150.00

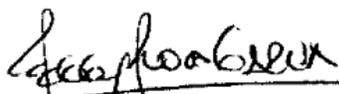
15. PATRIMONIO

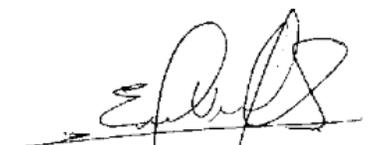
Las cuentas de patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
3.1.01.01	PEGGY ROCA GARCIA	200,00
3.1.01.02	CHRISTIAN SEGUNDO MANZANO E.	200,00
3.03.01	RESERVA LEGAL	11,86
3.04.01.	RESULTADOS ACUMULADOS	9.945,44
3.05.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.333,59
Total		12.690,89

16. 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
CONTADOR GENERAL