

ROCERSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La compañía ROCERSA S.A. con domicilio principal en la ciudad Guayaquil , Cdla. Alborada etapa 12 Mz.3 Villa 13.

La actividad principal de la compañía es servicio de instalación, mantenimiento y reparación de acondicionadores de aires.

Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 25 a 45 días, no se aprovisionó valor por incobrables porque se considera recuperable la totalidad de la cartera de clientes. Quedando al cierre un monto por Cobrar a Clientes de US\$.51.978,86.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea directa. Al cierre del período los Activos Fijos totalizan US\$.65.183,94 netos disminuida la Depreciación por desgaste de los mismos.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta que corresponde para el año gravable respectivo fue del 25% sobre la Base Imponible después del cálculo de Participación Trabajadores y la amortización de pérdida de años anteriores. Siendo el impuesto calculado \$473,30 .

El Anticipo impuesto a la renta determinado en el período anterior será declarado en este año el cual fue por un monto de \$4.201,04

Obligaciones con Proveedores.- Al cierre del ejercicio económico tenemos Cuentas por Pagar a Proveedores de Bienes y Servicios por un monto de US\$36.982,06



Obligaciones laborales La compañía tiene las provisiones de Beneficios Sociales y el descuento de Aportes al IESS por pagar del año 2018 y deudas de años anteriores que serán subsanadas mediante convenio de pago con el IESS.

Cambios en el Patrimonio

En el patrimonio no hubo cambios.

No hubo capitalización, ni aportes para futuro aumento de capital, solo la amortización de pérdida año anterior equivalente al 25% de la Utilidad 2018 (US\$631,07).

Las Utilidades siguen acumuladas para futura distribución a los accionistas.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Atentamente,



Mariano del Jesús Serrano

GERENTE GENERAL

CC: 1707025662