

**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 , Cda. 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 perdida 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 Jesus Serrano  
GERENTE GENERAL  
CC: 1707025662