

Edin Mantilla Castillo
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

ROCKER S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009
JUNTO AL DICTAMEN DEL AUDITOR
RUC No. 0992266546001
Exp. No. 109623





ROCKER S. A.

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	2
Balance General – Pasivos	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Cambios en la Situación Financiera	6
Notas a los Estados Financieros	7/14





21 de Junio 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

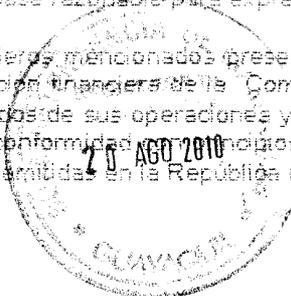
A los señores Accionistas de la Compañía
ROCKER S. A.

He auditado el balance general adjunto de la Compañía, ROCKER S. A., al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

MI auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporte las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía, ROCKER S. A., al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Edin Mantilla C.
C.P.A. 1755
SC-RNAE 027





ROCKER S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2008 Y 2009
(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

	2008	años Notas No.	2009
ACTIVO CORRIENTE:			
DISPONIBLES:			
Caja y Bancos	250.599,60	-	6.658,05
EXIGIBLES:			
Cuentas y Documentos por Cobrar	172.908,00	-	20.929,02
Cuenta Accionistas o Socios	20.450,32	3	204.228,83
DIFERIDOS:			
Impuestos Diversos	41.796,09	4	120.791,20
Total Activo Corriente	<u>485.754,01</u>		<u>352.607,16</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
ACTIVO FIJO:			
Bienes no Depreciables	1.266.000,00	5	1.266.000,00
Bienes Depreciables	80.969,40	5	110.735,96
Menos: Depreciación Histórica	-13.902,79	5	-31.713,53
DIFERIDOS:			
Cargos Diferidos	101.913,36	-	-
Total Activo no Corriente	<u>1.434.979,97</u>		<u>1.345.022,43</u>
TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO	<u>1.920.733,98</u>		<u>1.697.629,59</u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



ROCKER S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2008 Y 2009
(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO

	2008	años Notas No.	2009
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:			
Deudas Bancarias y Financieras	-	6	392.511,78
Cuentas y Documentos por Pagar	7.376,15	7	391.724,79
Pasivos Acumulados	51.009,25	8	101.105,95
Impuestos Diversos	38.497,61	4	58.829,55
Total Pasivo Corriente	97.543,01		944.172,07
PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			
Deudas Bancarias y Financieras a L/P.	1.305.610,57	-	545.335,21
Cuenta Accionistas o Socios	45.315,87	-	-
Cuentas Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	315.200,22	-	-
PATRIMONIO:			
Capital Social	800,00	-	800,00
Aporte Capitalización	50.000,00	-	50.000,00
Reserva Legal	1.141,07	-	1.141,07
P/G Acumuladas Ejercicios Anteriores	-	-	3.209,88
P/G del Ejercicio Actual	105.123,24	-	152.971,36
Total Pasivo no Corriente y Patrimonio	1.823.190,97		753.457,52
TOTAL CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO	1.920.733,98		1.697.629,59

(*) Ver Notas a los Estados Financieros.



ROCKER S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2009
(Expresado en U. S. Dólares)

	años	
	2008	2009
INGRESOS:		
VENTAS BRUTAS:	-3.487.605,16	
Cod. 653		-3.043.714,31
Cod. 522		-517.247,10
Bonificación cdo. 653		-202.297,96
Bonificación cdo. 522		-18.257,25
Total Ventas		<u>-3.781.516,62</u>
EGRESOS:		
COSTO DEVENTAS		3.300.950,12
Utilidad Bruta	<u>-3.487.605,16</u>	<u>-480.566,50</u>
Menos:		
GASTOS DE PRODUCCION:		
Agrícola	1.968.900,09	
Empacadora	<u>1.101.738,10</u>	
Utilidad Operacional	<u>-416.966,97</u>	
Menos:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>101.715,59</u>	<u>135.525,45</u>
Utilidad Bruta	<u>-315.251,38</u>	<u>-345.041,05</u>
Más/Menos:		
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	148.890,00	105.085,98
OTROS GASTOS (operacionales)	<u>1.662,18</u>	<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	<u>-164.899,20</u>	<u>-239.955,07</u>
15% PROVISION UTILIDADES A/F EMPLEADOS	<u>24.734,88</u>	<u>35.993,26</u>
UTILIDAD BRUTA ANTES DE IMPUESTO RENTA	<u>-140.164,32</u>	<u>-203.961,81</u>
25% IMPUESTO RENTA CIA.	<u>35.041,08</u>	<u>50.990,45</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	<u><u>-105.123,24</u></u>	<u><u>-152.971,36</u></u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



Edin Mantilla Castilla
Auditor Externo S.C. R.N.A.E. 027

QUAYUIL - ECUADOR

ROCKER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresado en U.S. Dólares)

	CAPITAL social	aporte	RESERVAS legal	RESULTADOS acumulados	Neto Libro
Saldos Iniciales al 1 de Enero 2009	800,00	50.000,00	1.141,07	105.123,24	157.064,31
Resultados Acumulados	-	-	-	-101.913,36	-101.913,36
P/G. del Ejercicio Actual	-	-	-	152.971,36	152.971,36
Saldos Finales al 31 de Dic. 2009	<u>800,00</u>	<u>50.000,00</u>	<u>1.141,07</u>	<u>156.181,24</u>	<u>208.122,31</u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



ROCKER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en U.S.Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	152.971,36
- Gastos que no requieren desembolso de capital de trabajo:	
a) depreciación, neta	<u>17.810,75</u>
	170.782,11

Deudas Bancarias y Financieras	-780.275,36
Cuenta Accionistas o Socios	-45.315,87
Ctas. Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	-315.200,22
Resultados Acumulados	-101.913,36
	<u>-1.051.922,70</u>

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes Depreciables	-29.766,57
Cargos Diferidos	101.913,36
	<u>72.146,79</u>

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO: -979.775,91

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO
AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y Bancos	-243.941,55
Cuentas y Documentos por Cobrar	-151.978,98
Cuenta Accionistas o Socios	183.778,51
Impuestos Diversos	58.663,23
Deudas Bancarias y Financieras	-392.511,78
Ctas. y Documentos por Pagar	-384.348,64
Pasivos Acumulados	<u>-49.436,70</u>

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO: -979.775,91

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



ROCKER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009
(Expresado en U. S. Dólares)

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Constitución:

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas República del Ecuador, el catorce de julio del dos mil dos; ante el doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo de este cantón se constituye la Compañía Anónima ROCKER S. A.

La compañía ROCKER S.A. con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, puede establecer agencias y sucursales dentro o fuera del territorio nacional.

La compañía podrá dedicarse a la venta de muebles y suministros de oficina, podrá dedicarse al desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y su cosecha, hasta la comercialización, tanto dentro del país como en el extranjero; al desarrollo y explotación ganadera en todas sus fases, su comercialización tanto nacional como internacional; la industrialización y comercialización de productos agrícolas y pecuarios tanto en el territorio nacional como en el extranjero, etc, etc. Podrá ejercer toda actividad industrial, comercial y de inversión relacionada con su objetivo; para el cumplimiento de su objetivo la compañía podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley, así como asociarse con otras compañías constituidas o por constituirse.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil.

El capital autorizado de la compañía es de MIL SEISCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA. El capital autorizado no puede exceder de dos veces del valor del capital suscrito. El capital suscrito de la compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, dividido en ochocientas acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. El capital suscrito es el que determina la responsabilidad de los accionistas a pagar, sujetándose a los términos establecidos por la Ley. El capital pagado de la compañía es el que se halla efectivamente entregado a la compañía por los accionistas y corresponde a la suma de DOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

Cambio de domicilio y reforma del estatuto social de la compañía ROCKER S.A. Cuantía indeterminada.- En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el día nueve de diciembre del año dos mil ocho, el doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil, incorpora en el Registro de Escrituras Públicas, el cambio de domicilio y consecuentemente la Reforma del Estatuto Social de la Compañía ROCKER S. A. de la ciudad de Guayaquil, al cantón Samborondón, provincia del Guayas. Reforma del Estatuto Social de la compañía ROCKER S. A.; que declara bajo juramento que la compañía de su representación no es contratista del Estado ni de ninguna de sus instituciones.



Traspaso de acciones.

Nominación nuevos accionistas:

Se deja constancia que, la presente nómina de accionistas otorgada por el Registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías, se efectúa teniendo en cuenta lo prescrito en los artículos 18 y 21 de la Ley de Compañías, que no extingue ni genera derechos respecto de la titularidad de las acciones ya que, en el Art. 187, en concordancia con los artículos 188 y 189 del mismo cuerpo legal, "se considerará como dueño de las acciones a quien aparezca como tal en el libro de Acciones y Accionistas". De lo expresado se infiere que, es de exclusiva responsabilidad de los representantes legales de las compañías anónimas con el acto de registro en los libros, antedichos formalizar las transferencias de acciones de las mismas.

Identificación	Nombres de los accionistas	Nacionalidad	tipo inversión	Capital
SE-G-00000127	Amatista Enterprise	EE.UU.	Ext. Directa	799.0000
SE-G-00000128	Business Spot Enterprise LLC	EE.UU.	Ext Directa	1.0000
Capital actual				800,0000

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:



2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Estas normas se basan en el principio del costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 30 de abril del 2000 (fecha en la cual los registros fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajustes y conversiones establecidas en la NEC 17 y disposiciones complementarias de la Superintendencia de Compañías

Todas las cifras de los reportes y estados financieros están expresadas en dólares estadounidenses.

En opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían diferir de sus efectos finales.

A continuación resumo las principales políticas contables y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación, conforme a principios contables establecidos debidamente aceptados.

a) IMPUESTOS DIVERSOS:

Los diversos impuestos a cargo de la compañía han sido satisfechos, los pagos regularmente de acuerdo a las Normas establecidas por el Servicio de Rentas Interna.

b) PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Se registra al costo de adquisición, más el valor de los desembolsos efectuados para colocarlos en condiciones de ser utilizados.

c) DEPRECIACION:

La depreciación es calculada sobre los valores originales más las revalorizaciones efectuadas sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos y cuyos porcentajes son los que siguen:

	%
Muebles y enseres	10
Vehículos	20
Equipos de Computación	33
Maquinarias y Equipos	10



d) CUENTA SOCIOS O ACCIONISTAS:

El saldo entregado por los accionistas a la empresa, se conceptúa como Capital de Operación o Trabajo. No dispone fecha de reintegro ni gana intereses, como tampoco están establecidas garantías.

e) RESERVA LEGAL:

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

f) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES:

De acuerdo al Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir a los trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta; y registrarlo con cargo a resultados del período en que se devenga.

g) IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con disposiciones legales, la tarifa para el pago a la renta se establece en el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaran o distribuyen a favor de los socios no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

h) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:

Las reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

i) EVENTOS SUBSECUENTES:

No existen hechos relevantes que afecten la racionalidad de los estados financieros, en el período que comprende la fecha del cierre del balance y la fecha del dictamen, motivo por el cual no expreso ningún comentario en el informe.

Las sanciones que conlleven las declaraciones tardías, después de los plazos prefijados; por la Supercompañías y Servicios de Rentas Interna, serán exclusivamente con cargo a la compañía, **ROCKER S. A.**

Que quede aclarado que las tardanzas en las declaraciones se derivan por lo general en la contratación de mis servicios, después de la fecha límite y/o por entrega de papeles de trabajo con atraso.

La determinación y verificación procede en la preparación y entrega de las declaraciones preparadas por el contable de la empresa, **ROCKER S. A.** y de ningún modo le corresponde hacerlo el auditor.



3.- CUENTA ACCIONISTAS O SOCIOS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta accionistas o socios se forma de la siguiente manera:

Accionistas	
Isabel Siguenza Rojas	39.158,83
César Vintimilla Cabrera	<u>165.070,00</u>
B/G	<u>204.228,83</u>



4.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2009 el saldo de la cuenta, Impuestos Diversos se forma de la siguiente manera:

Impuestos al valor agregado	
IVA. 12%	81.232,94
Retenciones en la Fuente	
1%	12500,08
Jefatura de Renta	
Anticipo impuestos compañía	<u>26.968,24</u>
B/G - s/d.	<u>120.791,26</u>

Impuestos al valor agregado	3.739,70
IVA. 12% - 30% Bienes	357,42
70% Servicio	1.713,80
100% Honorarios	<u>1.668,48</u>

Retenciones en la Fuente	4.099,40
1% Transporte	318,59
8% Honorarios	1.112,32
1% Materiales	1.312,06
2% otros	1.219,38
8% Arriendo	<u>137,05</u>

Jefatura de Renta	
impuesto a/c compañía	<u>50.990,45</u>
B/G - s/a	<u>58.829,55</u>
B/G - neto	<u>61.961,71</u>



Edin Mantilla Castilla
Auditor Externo S.C. RNAE 027

GLAYQUIL - ECUADOR

Edificio Plaza 7ma. Piso Ofic. 704 - Telf: Fax: 2306247 - Castilla 09-01-7467

5.- ACTIVO FIJO:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta, Activo Fijo presenta las siguientes variaciones:

Items.	PROPIEDADES			DEPRECIACIONES			Saldo Neto Libro		
	saldo inicial ene. 1,2009	Aumentos y Disminución:		saldo inicial dic. 31,2009	saldo inicial ene. 1,2009	Aumentos y Disminución:			
		movimientos débitos	créditos			movimientos débitos	créditos		
BIENES NO DEPRECIABLES									
Terrenos	1.266.000,00			1.266.000,00				1.266.000,00	
BIENES DEPRECIABLES									
Equipos de Oficina	3.246,01	390,00		3.636,01	239,58	353,86	587,43	3.048,58	
Equipos de Computación	900,00	6.647,81		7.447,81	338,06	950,39	1.288,45	6.169,36	
Vehículos	73.005,18			73.005,18	13.190,76	14.670,51	27.861,27	46.143,91	
Maquinarias y Equipos	3.818,20	21.500,19		25.318,39	140,33	1.836,00	1.876,38	23.342,01	
Otros		1.328,57		1.328,57			0,00	1.328,57	
Total	80.969,39	29.766,57	0,00	110.735,96	13.902,78	0,00	17.810,75	31.713,53	79.022,43
B/G	1.346.969,39	29.766,57	0,00	1.376.735,96	13.902,78	0,00	17.810,75	31.713,53	1.345.022,43



6.- DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de esta cuenta se forma así:

Bancaria	
Banco del Pacifico	301.631,94
Sobregiro	<u>90.879,84</u>
B/G	<u><u>392.511,78</u></u>

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de las cuentas y documentos por pagar se forma de la siguiente manera:

Proveedores	
Ubesa	103.905,25
Agripac	4.083,66
Ecuaquimica	3.370,28
Blanca Salcedo O.	25.000,00
Arancorp S.A.	7.500,00
Diversos proveedores	<u>247.865,60</u>
B/G	<u><u>391.724,79</u></u>



3.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta pasivos acumulados presenta el siguiente saldo:

Beneficios Sociales	
IESS aportes	12.912,94
Décimo Tercer Sueldo	5.005,01
Décimo Cuarto Sueldo	39.380,00
Vacaciones	7.814,74
15% Utilidades a/f empleados	<u>35.993,26</u>
B/G	<u>101.105,95</u>