

Políticas y Notas a los Estados Financieros al 31 12 2012

Rolercost S.A., Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

Rolercost S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en Ecuador. El domicilio de su operaciones está ubicado en la Provincia de Guayas, cuya dirección es Ciudadela Alborada Cuarta etapa, Isidro Ayora 402 en el Bloques Apanor departamento 304 frente a la Avícola San Luis, no tiene subsidiarias dentro ni fuera del País, se dedica a la Construcción de obras civiles, los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 10 de Enero del 2013.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Sus Estados Financieros están presentados en dólar americano, moneda vigente en el Ecuador.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios, se reconocen cuando se finalizan los servicios y ha cambiado su propiedad. Se registran al valor real de la transacción, la misma que se definen de mutuo acuerdo entre el comprador y vendedor.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. La base del impuesto corriente por pagar es la utilidad fiscal del año, aplicando la tasa vigente del periodo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes, para el ejercicio 2012, no existen afectaciones por impuestos diferidos.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para a los costos directos de fabricación y al gastos, de acuerdo a su función operativa a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. Se utilizan los siguientes:
Edificios 5%

Instalaciones fijas, Maquinarias y Equipos 10%.

Vehículos 20%

Equipos de Computación 33%.

Otros Equipos 10%.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación o vida útil, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. En el año 2012 la compañía no registra en sus Estados Financieros Activos Fijos.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización o vida útil de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Para el periodo 2012 no tuvimos activos intangibles.

Deterioro del valor de los activos

Al cierre del ejercicio, la compañía no tiene propiedades, planta y equipo y activos intangibles, para este año no aplica esta política, si para los siguientes periodos los tuviera, aplicaría la revisión para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, y si el resultado de la evaluación evidencia que tenemos deterioro de los valores en Propiedad Planta y Equipos y Activos Intangibles, registramos los ajustes por mayor o menor valor en libros.

Arrendamientos

En el presente ejercicio la compañía no tiene activos calificados como arrendamientos financieros.

Inventarios

La compañía no registra inventarios en los Estados Financieros, si en los siguientes periodos los tuviera, se registrarán a su costos real de adquisición, los mismos serán valuados al método promedio.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario y se aplican los ajustes respectivos.

Clientes y Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan a 20 días de crédito promedio, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas y los deudores comerciales, se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, también se revisan cada periodo, los importes en libros para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Para este ejercicio la compañía no registra saldos en cuentas por cobrar.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Con nuestros proveedores tenemos crédito de 7, 15 y 30 días.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, también se revisa en cada periodo, los importes en libros para determinar si existe ajustes por ganancias o pérdida financieras a reconocerse en el resultado. Al cierre del ejercicio 2012 no tenemos pasivos con nuestros proveedores.

Beneficios acumulados los empleados:

Al cierre del ejercicio 2012, la compañía no registra empleados en relación de dependencia, por este motivos no tiene pasivos por este concepto, si en los próximos los tuviera, el pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se registraría de acuerdo a lo que indica el código del trabajo. Incluye las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, para las mismas se la realizaría a través del servicio de un actuario.

Información sobre juicios

Para el año 2012 la compañía no tiene juicios laborales, societarios, etc. Que afecten a los resultados de la compañía.

Distribución y pago de dividendos

La Junta General distribuye dividendos únicamente si los flujos y el cumplimiento de sus obligaciones lo permiten.

4. ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

DESCRIPCIÓN CUENTA	2012	2011	2010
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	1,506	800	800
Efectivo y Equivalente del Efectivo	706	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	800	800	800
Inventarios	-	-	-
Otros Activos Corrientes	-	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE	-	-	-
Propiedad Planta y Equipos	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-
ACTIVOS TOTALES	1,506	800	800
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	-	-	-
Cuentas y Documentos por pagar Locales y del Exterior	-	-	-
Otras Obligaciones Corrientes	-	-	-
PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales y del Exterior	-	-	-
Otras Provisiones	-	-	-
TOTAL PASIVOS	-	-	-
PATRIMONIO NETO			
Capital	800	800	800
Aportes de socios y accionistas para futuras capitalizaciones	-	-	-
Reservas	-	-	-
Resultados acumulados	706	-	-
TOTAL PATRIMONIO	1,506	800	800

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DESCRIPCIÓN CUENTA	2012	2011	2010
INGRESOS	10,463	-	-
Ingresos de Actividades Ordinarias	10,463	-	-
Otros Ingresos	-	-	-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	9,546	-	-
Mano de Obra Directa	-	-	-
Mano de Obra Indirecta	-	-	-
Otros Costos indirectos de Fabricación	9,546	-	-
GASTOS	-	-	-
Gastos Ventas	-	-	-
Gastos Administrativos	-	-	-
Gastos Financieros	-	-	-
Ganancia (Pérdida) antes de Part.trab. e imp. a la renta de Operaciones cor	917	-	-
Participación Trabajadores	-	-	-
Ganancia (pérdida) antes de impuesto	917	-	-
Impuesto a la Renta Causado	211	-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	706	-	-
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	-	-	-

FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	917	-
Clases de cobros por actividades de operación	10,463	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	10,463	-
Clases de pagos por actividades de operación	-9,546	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-9,546	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO.	0	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	917	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	917	-
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	917	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	0	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	917	-

MOVIMIENTO PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CUENTAS	PARTICIPACION CONTROLADORA			
	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO NETO
		(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	-	705.90	1,505.90
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	800.00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	800.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	705.90	705.90
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			705.90	705.90

5. Ingreso de actividades ordinarias

Durante el año 2012, no obtuvo ingresos recurrente, debido a su baja rentabilidad en el negocio, en el mes de diciembre realizo su única venta en el año.

6. Costos financieros

La compañía no tuvo costos financieros durante las actividades del año 2012.

7. Ganancia antes de impuestos

Durante el año 2012 el impuesto causado sobre las ganancias es de \$211, el mismo se canceló en las fechas definidas por la Ley.

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Deudores comerciales, la compañía recuperará el valor pendiente durante los seis primeros meses del año 2013.

9. Inventarios

Acuarina S.A. no tuvo ningún movimiento del inventario durante el año 2012.

10 Propiedades, planta y equipo

La compañía no tiene activos fijos.

11. Cuentas comerciales por pagar

La compañía no tiene obligaciones por pagar al cierre del 31 de diciembre del 2012.

12. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

Rolercost S.A. no ha provisionado ningún valor por beneficios a empleados por lo que al 31 de diciembre del 2012 no cuenta con personal en su nómina.

13. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No existe ningún hecho extraordinario.

14. Transacciones entre partes relacionadas

La compañía no cuenta con actividades con partes relacionadas.

15. Aprobación de los estados financieros

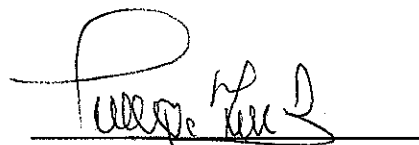
Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 10 de Enero del 2013.



REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: CHRIS OLSEN MOELLER

CI / RUC: 0908874183



CONTADOR

NOMBRE: JORGE MERA JIMENEZ

RUC 1202654735001

