

**ROCKENSY S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(En dólares Americanos)**

1. **INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA.-** Rockensy S.A., compañía dedicada a los servicios de mantenimiento industrial, actividades de construcción de obras civiles entre otras.

FECHA DE CONSTITUCION.- Rockensy S.A, se constituyó el 15 de julio del 2011

REG.MERCANTIL.- 13.163

DIRECCION.- Km 5.5 vía a Daule Mapasingue Oeste Av. Sexta #408 y calle tercera.

OBJETO SOCIAL.-Servicio de mantenimiento industrial.

RUC.- 0992724463001

EXPEDIENTE.- 140769

Actualmente, solo contamos con la matriz, es decir no hay sucursales, ya que tenemos poco tiempo en funcionamiento.

**MONEDA FUNCIONAL.-** La moneda con que se desarrolla las actividades es en dólares.

**2. BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES**

Como la empresa se constituyó el 15 de julio del 2011, la misma ha adquirido varios repuestos, herramientas y accesorios para ofrecer el servicio de acuerdo a las necesidades del negocio.

Rockensy S.A, debe presentar sus estados financieros bajo NIIF en el año 2012, siendo su año de transición el 2011.

“Para lo cual ha elaborados los siguientes estados financieros conforme a la aplicación de las NIIF que le corresponde:

- a) Estado de situación financiera
- b) Estado de resultado integral
- c) Estado de flujos de efectivo(método directo)
- d) Estado de cambio en el patrimonio.

Además la empresa redacta las notas relacionadas de cada cuenta.

**3. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

Luego de efectuar la revisión de las cuentas que conforman los estados financieros de la Compañía **ROCKENSY S.A.**, se determina que los mismos se han elaborado revisando el cumplimiento con la NIIF para las PYMES, el mismo que ha sido emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Para la realización de los estados financieros, la administración se basa en la mejor información encontrada que se detalla en las presentes notas.

4. **NOTAS PRINCIPALES CONTABLES** A continuación un detalle de las principales notas contables que aplica **ROCKENSY SA.**, al encontrarse en el tercer grupo para la adopción de NIIF.

**EFFECTIVO-EQUIVALENTES AL EFFECTIVO Y BANCOS:** Esta cuenta registra todos los depósitos por cada una de las operaciones de giro normal del negocio, es decir, las ventas realizadas por el servicio.

**CUENTAS NO RELACIONADAS LOCALES:** Valor que ha quedado pendiente por cobrar por las ventas realizadas a los clientes en el año en curso y son registradas a su valor razonable.

En estas cuentas, no se efectúa provisión de cuentas incobrables, ya que se considera que se cobrará el total de dichos créditos, además no existen saldos históricos por cobrar.

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR:** Valores que comprende préstamos a empleados, administradores y anticipos entregados por arriendos, todos registrados a su valor razonable.

**CUENTA INVENTARIO:** Los inventarios están valorizados al costo promedio de adquisición o valor neto razonable que no excede a los valores del mercado, de los cuales el saldo de diciembre de 2011 representaba el 80% a los aportes de los socios que ellos habían adquirido en el mismo año a sus nombres y el saldo (20%) adquiridos por medio del giro normal del negocio. La empresa no realiza ningún tipo de importación. En el 2012 se realizaron nuevas compras y el consumo del inventario ha sido enviado como gasto en el momento que se ofrece el servicio tanto de repuestos como de mantenimiento o también los accesorios, algunos repuestos fueron utilizados para el montacarga que aún no está en uso.

No se incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, porque las adquisiciones son usadas inmediatamente, procurando que el inventario sea mínimo.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:** valor que representa créditos tributarios por impuestos retenidos y por valor agregado.

**PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS** La depreciación es de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil, como se detalla a continuación:

Los elementos de PPyE son depreciados en línea recta, y de acuerdo a la siguiente tabla:

Activo Fijo	Vida Útil	
Inmuebles (excepto terrenos)	20 años	5%
Maquinaria, equipo e instalaciones	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de cómputo	3 años	33%

El método de depreciación y el tiempo de vida útil son revisados mensualmente, para detectar cualquier cambio significativo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán en su inicio por su costo.

El costo de PPyE comprende: precio de adquisición (factura de compras) Una vez activados los elementos de PPyE, son registrados al costo menos la depreciación acumulada, también indicamos, que hasta el momento no hay pérdidas por deterioro. Los gastos que ocasionan por mantenimiento y repuestos se envían a resultados en el periodo que se producen.

El activo maquinaria (montacarga), aún no está puesto en funcionamiento por faltarles otros repuestos que se los adquirirá cuando se tenga el disponible, será según lo previsto por la gerencia.

**ACTIVOS INTANGIBLES:** valor registrado por concepto de adquisición de un software contable, como se dejó establecido en el 2011.

**AMORTIZACION ACUMULADA:** registrada a su valor razonable por concepto de activos intangibles y pagos realizados anticipadamente por gastos a incurrir mensualmente por servicios de internet.

**PROVEEDORES:** Las adquisiciones consisten por consumo de energía eléctrica.

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS:** En esta cuenta se detalla los impuestos(iva) mensuales que se paga al SRI por las compras diarias y ventas de la actividad.

**LAS PROVISIONES:** Valores pendientes de pagar al less y beneficios sociales que se cancelaran a los empleados en su fecha de vencimiento.

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:** valores que representa el impuesto a la renta y la participación de los trabajadores por pagar del ejercicio económico.

**OTROS PASIVOS:** registrado a su valor razonable, representado por valor que pueda ser que en su tiempo se cancele.

**CAPITAL:** La cuenta de capital, queda registrada por las 800 acciones de los socios y que están valoradas en \$1,00 cada una, el mismo que ya se ha cancelado totalmente.

**RESERVA DE CAPITAL:** valor registrado de acuerdo a la ley de compañía.

**GANANCIAS ACUMULADAS.** Representa las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas no dan dado un destino final.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: valor representativo obtenido de los ingresos y gastos en función del desarrollo de la compañía.

INGRESOS: son valores enfocados en las actividades ordinarias de servicios de la entidad.

COSTOS Y GASTOS: valores surgidos por las actividades ordinaria de la empresa. *Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio*

5. *Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:*

- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, municipal es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos externos, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de RRHH:** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, IESS, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.*

#### 6. **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

*Entre el 31 de diciembre del 2012 y a la fecha de la finalización de la emisión de los estados financieros el 27 de febrero del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.*

*No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.*

7. **COMENTARIO FINAL:** La información relacionada a los estados financieros, Rockensy S.A. Constituida desde el 15 de julio del 2011, solo consta de una matriz, es decir que los resultados son individuales no perteneciendo a algún grupo, dicha información corresponde del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012, cuyos valores son ingresados en moneda dólar.

“La entidad explica como la transición, desde los PCGA anteriores a la NIIF, no ha afectado al reporte actual, por el corto periodo de actividad de la compañía.

Referente a su patrimonio informado bajo la aplicación previa de los PCGA, en el cual hasta el momento hay movimientos de orden normal de cuentas en patrimonio, como reserva legal, utilidades no distribuidas y utilidad del ejercicio, lo que demuestra que no hay movimientos en la cuenta de resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

#### 8. **ANEXOS**

Efectivo y Equivalentes de efectivo

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Efectivos y Bancos	801.74	968.08
Inversiones	xxx	xxx
Sobregiros bancarios	xxx	xxx
<b>TOTAL</b>	<b>801.74</b>	<b>968.08</b>

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	3,449.35	1,571.59
Clientes del exterior		
Provisión para cuentas dudosas	xxx	xxx

<b>Otras cuentas por cobrar:</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cuentas por cobrar empleados	96.11	xxx
Cuentas por cobrar a terceros	3,288.31	352.25
Otros pagos anticipados	652.50	
<b>TOTAL</b>	<b>4,036.92</b>	<b>352.25</b>

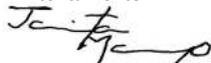
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Crédito tributario(Iva)	2,114.32	1,016.73
<b>TOTAL</b>	<b>2,114.32</b>	<b>1,016.73</b>

Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Herramientas-Repuestos	2357.26	9390,08
Accesorios	1423.14	3330,15
<b>TOTAL</b>	<b>3780.40</b>	<b>12.720,23</b>
 <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Muebles y Enseres	2,412.59	170.00
Maquinarias, equipo de Inst.	4,544.40	694.00
Equipos de computación	3,085.05	1,900.00
Vehículo, equipos de transporte	xxxxx	1,835.40
<b>TOTAL</b>	<b>10,042.04</b>	<b>4,599.40</b>
<b>DEPRECIACION</b>	<b>2,874.47</b>	<b>759.29</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7,167.57</b>	<b>3,840.11</b>
 <b>ACTIVOS DIFERIDOS (Intangibles)</b>		
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Otros activos	840.00	xxxx
Amortización	115.50	xxxx
<b>TOTAL</b>	<b>724.50</b>	<b>xxxx</b>
 <b>OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Proveedores	14.24	xxxx
Administración tributaria	3,178.13	2,175.38
IESS-Beneficios	3,353.84	756.20
Participación a trabajadores	1,968.37	874,25
<b>TOTAL</b>	<b>8,514.58</b>	<b>3,805.83</b>
 <b>Otras pasivos</b>		
Otros	406.50	12.098,08
 <b>PATRIMONIO</b>		
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Capital suscrito y/o asignado	800.00	800.00
Reserva Legal	1,235.37	376.51
Utilidades no distribuidas	3,388.57	xxxxx
Utilidad del ejercicio	7,729.78	3,388.57
<b>TOTAL</b>	<b>13,153.72</b>	<b>4,565.08</b>
<b>VENTAS</b>	<b>125,202.15</b>	<b>12,085.69</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>112,079.70</b>	<b>6,257.39</b>
Utilidad del ejercicio	13,122.45	5,828.30

Atentamente



Sra. Juana E. Moncayo Lay  
Gerente General  
c.c.0919936559