

# ROVEAR S.A.

RUC: 0791760356001

## Notas Explicativas de los Estados Financieros

Los datos que están reflejados como resultados en los Estados Financieros están presentados y expresados en dólares americanos en cada una de las partidas contables que conforman los registros, y los respectivos mayores de la Contabilidad de "ROVEAR S.A." periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

### A.1 En la cuenta Caja los Equivalentes de efectivo dan como resultado un valor de cero:

1.1 CAJA CHICA	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

Los fondos de caja, solo mantenían relación directa con el rubro de pagos menores por ello esta encerada y debidamente soportada en su mayor toda su estructura de control

### A.2 Bancos (Equivalentes de efectivo)

La cuenta Bancos está sustentada por los correspondientes saldos bancarios que "ROVEAR S.A." mantiene con las dos instituciones financieras que resguardan su efectivo, cuyo corte contable esta efectuado del 1 Enero al 31 de Diciembre del 2015, expresados en dólares por el valor de: **\$ 1.320,00**

### B.1 Cuentas por Cobrar (financieros)

Las Cuentas por Cobrar están agrupadas por partidas económicas recuperables a corto plazo como:

1.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	560,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR EXPRESADOS EN EL BALANCE</b>	<b>560,00</b>

### C1. Inventarios.

Los inventarios, presentan como resultado final un valor de:

1.1 INVENTARIO FINAL	19.621,97
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>19.621,97</b>

## **D.1 Propiedad, Planta y Equipo**

La Propiedad, Planta y Equipo de la compañía al cierre del 31 de Diciembre del 2015 no presenta valores por compras nuevas.

<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>0,00</b>
----------------------------	-------------

## **E.1 Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo**

Los cálculos por Depreciación Acumulada de Propiedad, planta y equipo no existen por cuanto se carece de la misma.

## **F1. Impuestos Anticipados**

Por impuestos fiscales, ROVEAR S.A. posee las siguientes cuentas:

1.1 CREDITO TRIBUTARIO RET. IMP. RENTA	600,28
<b>TOTAL IMPUESTOA ANTICIPADOS</b>	<b>600,28</b>

## **A.A Pasivo Corriente**

Agrupas cuentas y compromisos adquiridos por ROVEAR S.A. pagaderos a corto plazo, cuyos controles están en los respectivos mayores contables de la siguiente manera:

1.1 PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	1.320,00
1.2 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	240,00
1.3 OGLIGACIONES POR PAGAR IEES	507,65
1.4 BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS	22.231,03
<b>TOTALES CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>	<b>24.298,68</b>

## **B.B Pasivo a Largo Plazo**

En este grupo de Pasivos a Largo Plazo ROVEAR S.A. en el año 2015 no registra ningún compromiso adquirido a Largo Plazo, ni por apalancamientos con instituciones financieras u organismo alguno que realice este tipo de créditos externos.

## **C.C Patrimonio Neto**

El Patrimonio Neto de ROVEAR S.A. está constituido por las siguientes partidas, cuyos valores que reflejan al 31 de Diciembre del 2015 son:

<b>1.1 CAPITAL SOCIAL</b>	<b>800,00</b>
---------------------------	---------------

1.2 RESERVA LEGAL	384,27
1.3 GANANCIAS ACUMULADAS	3.223,03
1.4 PERDIDA NETA DEL PERIODO	(6.603,73)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(2.196,43)</b>

## 10. Ventas Netas

Las Ventas Netas sustentadas con su respectiva documentación desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 dio como resultado la cantidad de: **59.842,66**

## 30. Gastos Administrativos y de Ventas

Los Gastos Administrativos expresados en el Estado de Resultado desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 están sustentados con la respectiva documentación y agrupados en los correspondientes controles contables, llegándose a determinar como Gastos Administrativos la cantidad de **\$66466,39** dejando una pérdida tributaria de **\$-6.603,73**.

### **Notas Explicativas del Estado de Flujo de Efectivo EMPRESA ROVEAR S.A. Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015**

Sobre el Estado de Flujo del Efectivo se consideran 3 aspectos que son:

#### - **Actividad de Operación**

El Saldo de Caja-Bancos al 31 de Diciembre del 2015 tuvo un valor de **\$1.320,00**; los valores recibidos por concepto de la Operatividad de la empresa tuvo un ingreso por la cantidad de **\$59.842,66** y las deducciones por los pagos realizados durante todo el año a proveedores y trabajadores dio como resultado de **\$58.522,66**; indicando que estos valores están soportados en Libros que reposan en los archivos de ROVEAR S.A., obteniendo un Flujo Neto de la actividad de operación de **\$1.320,00 dólares**.

#### - **Actividades de Inversión**

En lo que respecta a la Actividad de Inversión la ROVEAR S.A. registra operaciones por pago anticipado a proveedores en una cantidad de **\$2.566,95**.

#### - **Actividad de Financiamiento**

En esta Actividad referente a Financiamiento, ROVEAR S.A. posee un ingreso por parte de un préstamo a accionistas para adquisición de bienes para la venta, ya devuelto dentro del período corriente 2015 por un valor de **\$2.566,25** dólares.

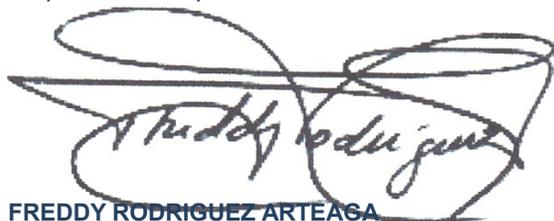
Por lo consiguiente queda un Saldo Final del periodo por el año 2015 en la Cta. Caja-Bancos por la cantidad de **\$1.320.00 dólares**.

**Nota Explicativa del Estado de Cambio en el Patrimonio Neto**  
**EMPRESA ROVEAR S.A.**  
**Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015**

En el estado de cambio en el Patrimonio de ROVEAR S.A. correspondiente al periodo comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015, está formado de lo siguiente:

- **CAPITAL SUSCRITO** por un paquete accionario cuyo valor total por aportaciones de los Socios corresponde al valor de **800,00** dólares.
- **RESERVA LEGAL** está constituido por un aporte de **207,20** dólares.
- **UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES** está conformada por resultados netos obtenidos de ejercicios anteriores que cortado hasta la presente fecha por un valor de **\$1.629,43** dólares.
- **UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO** el resultado obtenido durante el ejercicio económico comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 cuyo aspecto legal está reflejado en el Estado de Resultados Integrales y desglosado en el Estado de Situación Financiera presenta un valor de **\$138,80** dólares.

El Saldo que corresponde al Patrimonio Neto por el periodo del año 2015 refleja un valor de **2.775,43** que están expresados en el Estado de Situación Financiera de la EMPRESA ROVEAR S.A. en el periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015.



**FREDDY RODRIGUEZ ARTEAGA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.I. 110254714-6**



**CPA. FABIAN MIRANDA M.**  
**CONTADOR**  
**REG. PROF. 34334**