

# MATERIALES PETREOS ROCA-FUERTE CIA. LTDA

RUC: 0791775205001

## 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 del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

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

1.1 CAJA GENERAL	0.00
TOTAL	<u>0.00</u>

Los fondos de caja, solo mantenían relación directa con el rubro de pagos menores por ello esta encerrada 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 mantiene con las instituciones financieras que resguardan su efectivo, cuyo corte contable esta efectuado del 1 Enero al 31 de Diciembre del 2016 expresados en dólares americanos de la siguiente manera:

2.1 BANCOS	1234.50
TOTAL EXPRESADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	<u>1234.50</u>

### 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	27433.68
1.2. CREDITO FISCALES DEL IVA	<u>1313.69</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EXPRESADOS EN EL BALANCE	28747.37

### C.1 Inventarios

Las Cuentas de inventario están clasificadas de la siguiente manera:

1.1 Materiales y suministros	9207.05
------------------------------	---------

1.2. Inventario de productos en proceso	36500.00
1.3. Inventario de productos terminados	61530.50
TOTAL INVENTARIO EXPRESADOS EN EL BALANCE	107237.55

## **U.1 PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo de la compañía al cierre del 31 de Diciembre del 2016 están registrados en los correspondientes controles contables de la siguiente manera:

1.1 MUEBLES Y ENSERES	2538.00
1.2 EQUIPOS DE COMPUTACION	750.00
1.3 EDIFICIOS	8000.00
1.4 MAQUINARIA Y EQUIPO	14278.94
1.5 VEHICULOS	92885.43
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	118452.37

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

Los cálculos por Depreciación Acumulada de Propiedad, planta y equipo tienen consistencia de acuerdo a los porcentajes por los organismos de control externo y en cumplimiento a las políticas contables y aplicación normativa NIIF, que dio como resultado para el ejercicio del año 2016 la cantidad de \$31358.78, que da como resultado restado del total de Propiedad Planta y Equipo un Saldo Total NETO de Propiedad, Planta y Equipo de \$87093,59

## **A.A Pasivo Corriente**

Agrupar cuentas y compromisos adquiridos y pagaderos a corto plazo, cuyos controles están en los respectivos mayores contables de la siguiente manera:

1.1 PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	84783.89
1.2 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	85.50
1.3 OBLIGACIONES POR PAGAR IESS	893.31
1.4 BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS	0.00
1.5 OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES	57918.36
TOTALES CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	143680.96

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

En este grupo de Pasivos a Largo Plazo en el año 2016 presenta registra compromisos adquirido a Largo Plazo:

1.1 PRESTAMOS RELACIONADOS	30000.00
1.2 PRESTAMOS NO RELACIONADOS	56057.52
TOTALES CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	86057.52

## **C.C Patrimonio Neto**

El Patrimonio Neto está constituido por la siguiente partida, cuyos valores que reflejan al 31 de Diciembre del 2016 son:

1.1 CAPITAL SOCIAL	5000,00
1.2 PERDIDAS ACUMULADAS	(8388.71)
1.3 PERDIDA NETA DEL PERIODO	<u>(1569.39)</u>
TOTAL PATRIMONIO	(4958.10)

## **10. Ventas Netas**

Las Ventas Netas sustentadas con su respectiva documentación desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 dio como resultado la cantidad de: \$ 138786.04

## **20. Costo de Producción**

Los costos de producción de la compañía del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 registra un valor de \$78490.09

## **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 2016 están sustentados con la respectiva documentación y agrupados en los correspondientes controles contables, llegándose a determinar cómo Gastos Administrativos la cantidad de: \$61865.35

Al ser los gastos incurridos mayores que los ingresos generados se obtiene una pérdida del ejercicio valorada en \$ 1569.39

## **Notas Explicativas del Estado de Flujo de Efectivo Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016**

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

- Actividad de Operación

Los valores recibidos por concepto de la Operatividad de la empresa tuvo un valor \$147009.18 los pagos realizados por concepto de actividades de operación durante todo el año a los proveedores y trabajadores dio como resultado \$145430.24; se indica que estos valores están soportados en Libros que reposan en los archivos de la empresa”, obteniendo un Flujo Neto de

la actividad de operación por \$1578.94 con forme se demuestra en el correspondiente Estado Financiero (E.S.F.).

- **Actividades de Inversión**

En lo que respecta a la Actividad de Inversión la Compañía registra operaciones por recuperación de terceros por un valor de \$ 2335.73 y una entrada de dinero de \$ 4000.00.

- **Actividad de Financiamiento**

En esta Actividad referente a Financiamiento, la Compañía ha realizado pagos de préstamos por el valor de \$ 6335.73.

Por lo consiguiente queda un Saldo Final del periodo por el año 2016 en la Cta. Caja-Bancos por la cantidad de \$1234.50

### **Nota Explicativa del Estado de Cambio en el Patrimonio Neto**

**Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016**

En el estado de cambio en el Patrimonio de la compañía correspondiente al periodo comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, está formado de lo siguiente:

- **CAPITAL SUSCRITO** por un paquete de aportaciones cuyo valor total por participación de los Socios corresponde al valor de \$5000,00 dólares americanos.
- **PERDIDAS ACUMULADAS**, por pérdidas atribuidas a años anteriores en un valor de \$8388.71 dólares.
- **PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO** el resultado obtenido durante el ejercicio económico comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 cuyo aspecto legal está reflejado en el Estado de Resultados Integrales y desglosado en el Estado de Situación Financiera comprendido en la fecha expuesta presenta una pérdida de \$ 1569.39.

El Saldo que corresponde al Patrimonio Neto por el periodo del año 2016 se obtuvo por un valor de \$-4958.10 dólares, que están expresados en el Estado de Situación Financiera de la Compañía del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.



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