

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

La Constructora ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA. tiene por objeto social **LA PLANIFICACION, CONSTRUCCION, ASESORIA Y FISCALIZACION DE OBRAS CIVILES EN GENERAL IMPORTACION DISTRIBUCION Y VENTA DE PRODUCTOS Y EQUIPOS PARA LA CONSTRUCCION EN GENERAL TODA CLASE DE ACTOS Y CONTRATOS.** El capital inicial de la Compañía es de \$400.00 y en el año 2014 se aumentó el capital por reinversión de utilidades correspondientes al año 2013, la Cía. está ubicada en la ciudad de Loja en las calles José Antonio Eguiguren 1224 y Olmedo; en la INTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE LOJA consta con el número de Expediente 201002, los socios que lo integran son los siguientes; Ing. Walter Rojas Ojeda, Ing. Pamela Rojas Cazar y Sr. Roberto Rojas Cazar.

2. POLITICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable se desarrolla en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Empresas (NIIF PARA PYMES) emitida por el Consejo de las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en unidad monetaria ecuatoriana, siendo el dólar americano.

PLAN DE CUENTAS.- Se ha mantenido el mismo plan de Cuentas emitido por la Intendencia de Cias.

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE: Incluye el efectivo y los depósitos en efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja #2900876618, Cuenta de Ahorros Banco del fomento #4000176680, Cta de Ahorros Banco de Guayaquil #21114133 inversiones a corto plazo de gran liquidez y con un vencimiento de menos de seis meses.

CUENTAS POR COBRAR: Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja. La provisión se considera del 1% dela cartera vencida al finalizar el año.

INVENTARIOS: Los inventarios se registran originalmente al costo considerando



finalmente cualquier deterioro al valor neto realizable. El costo de los inventarios incluye todos los costos derivados de la compras de materiales.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Se reconocerá este grupo cuando la empresa obtenga beneficios derivados del mismo, un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo.

La depreciación del activo se reconocerá de acuerdo a la técnica contable, la naturaleza del bien y su vida útil.

PROVEEDORES: Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable al momento de la adquisición.

CAPITAL: Las acciones y participaciones se clasifican como Patrimonio Neto.

PERDIDAS Y GANANCIAS: Las pérdidas se registran cuando se conocen y los Ingresos cuando se realizan.

COSTOS Y GASTOS: Los costos de adquisición se reconocen como Gastos del periodo en el que incurren. Cualquier pérdida ocasionada se debe considerar inmediatamente como un gasto.

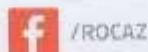
IMPUESTOS CORRIENTES: La compañía calcula el porcentaje por pagar respecto a las utilidades a trabajadores de la utilidad neta del Ejercicio luego de esto se hace el cálculo de Impuesto a la Renta por pagar con la respectiva Conciliación Tributaria.

3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 3.1

INVENTARIOS:

COMPRAS	\$	165.306.26
(-)INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS	\$	<u>93,936.03</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$	71,370.23



NOTA No. 3.2

CUENTAS POR COBRAR

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA. . registra un Crédito Tributario IVA por un valor de \$12758.59 al final del periodo lo cual se considera un saldo a favor de la Empresa.

Así mismo refleja una Cartera de Cuentas por Cobrar a Clientes por el valor de \$241477.25 al finalizar el periodo.

NOTA No. 3.3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Tenemos los siguientes rubros:

Muebles y Enseres:	\$ 21719.47
Equipos de Computación:	\$ 3109.65
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	\$ 209503.58
Maquinaria, Equipos, Instalaciones	\$ 243094.04
TOTAL:	\$ 477426.74

NOTA No. 3.4

DEPRECIACIONES

Registra los valores acumulados de depreciaciones de propiedad planta y equipo para lo cual se han aplicado los porcentajes de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno el valor acumulado al finalizar el periodo es de \$143470.74

NOTA No. 3.5

CUENTAS POR PAGAR

Se registra un valor de Otras Cuentas por pagar Corrientes por \$ 314.32, Impuesto a la Renta por pagar correspondiente al año 2015 es por un valor de \$ 9497.68, La participación a trabajadores por pagar es de \$ 11120.33, Pasivos por Beneficios a Empleados \$2484.88 y Otros Pasivos por Pagar \$9000.00 teniendo un Pasivo Total de \$32417.21 al finalizar dicho periodo.



/ROCAZ

Diseño - Construcción - Fiscalización

NOTA No. 3.6

PATRIMONIO

Al finalizar el periodo se muestra que la COMPAÑÍA ROCAZ ROJAS CAZAR registra un patrimonio de \$682831.24 el valor del Capital Social que es de \$301000.00, Reserva legal registra el valor de \$23189.73, Utilidades Acumuladas de años anteriores \$284505.98 y la Utilidad del Presente Ejercicio \$74135.53

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General juntamente con la Junta General de Socios la cual incluye Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo del Efectivo y Notas a los Estados Financieros firmados por el Gerente General y la Contadora.



Ing. Walter Rojas Cazar

GERENTE GENERAL



Ing. Mónica Herrera Ríos

CONTADORA

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA LTDA
Ruc: 1191711188001
JOSE ANTONIO EGUIGUREN
12-24 Y OLMEDO
LOJA - ECUADOR

Mónica Berenisse Herrera Rios
CONTADORA - CPA
R.U.C.: 1104611304001
Loja - Ecuador



/ROCAZ

Diseño - Construcción - Fiscalización