

ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A.

*NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en US dólares)*

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A.

Es una compañía, constituida en la Ciudad de Portoviejo con RUC **1391779038001**, domicilio ubicado en Calle 9 de octubre / Rocafuerte y Espejo, a lado de la Clínica Metropolitana, tiene como actividad principal la construcción, mantenimiento, estudio y fiscalización de redes eléctricas, proyectos eléctricos e hidroeléctricos.

NOTA 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía comprenden el estado de situación financiera al, 31 de diciembre del 2013, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado. Estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES).

USO DE ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la compañía, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico.

3. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle de la cuenta de inventario es como sigue:

	<u>2013</u>
Inventario de productos en proceso	740.258,16
Total	<u><u>740.258,16</u></u>

El valor del inventario corresponde a compras de materia prima efectuadas.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2013</u>
Crédito fiscal IVA	185.520,31
Crédito fiscal Retenciones en la fuente Impuesto a la renta	36.146,15
Total	<u><u>221.666,46</u></u>

El valor de los activos por impuestos corrientes corresponde a la conciliación tributaria de las facturas en compras de materia prima efectuadas.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de Propiedad, Planta y Equipo, son como siguen:

	<u>2013</u>
Depreciables	
Maquinarias y equipos	841.305,16
Vehículos	222.421,83
Total Al costo	<u><u>1.063.726,99</u></u>
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	202.031,15
TOTAL	<u><u>861.695,84</u></u>

Durante el ejercicio económico del 2013, la compañía realizó compras de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo.

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	<u>2013</u>
Banco Pichincha ¹	179.336,21
Banco Internacional ²	88.132,89
Sobregiro Bancario ³	49.390,48
TOTAL	<u>316.859,58</u>

¹Préstamo según contrato 1928286-00, otorgado por un monto de 180.000,00 el 24 de octubre de 2013 a una tasa de interés fija del 11,20% que vence el 22 de enero del 2014.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2013</u>
Cuentas por pagar a proveedores	383.959,31
TOTAL	<u>383.959,31</u>

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Cuentas por pagar proveedores relacionados locales 351.357,13

Cuentas por pagar proveedores no relacionados locales 32.602,18

8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2013</u>
Otras cuentas por pagar corrientes	17.967,18
TOTAL	<u>17.967,18</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de la cuenta otras obligaciones corrientes es como sigue:

	<u>2013</u>
Impuesto a la renta por pagar	168,02
Participación trabajadores por pagar	<u>29.123,72</u>
TOTAL	<u>29.291,74</u>

10. PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2013, el Capital Social está constituido por 800 acciones suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

Reserva Legal

En concordancia con la Ley de Compañías del Ecuador se debe destinar el 10% de la utilidad líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado.

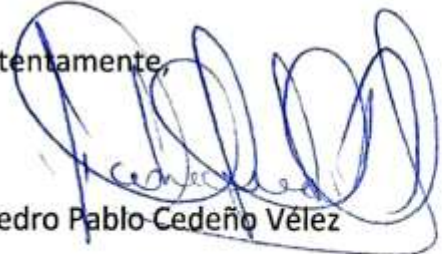
Resultado Del Ejercicio y Conciliación Tributaria

Una reconciliación entre el resultado del ejercicio según estados financieros al 31 de Diciembre del 2013 y resultado gravable, es como sigue:

Utilidad del Ejercicio	194.158,11
Utilidad Antes De Impuesto A La Renta	<u>194.158,11</u>
(-) Participación trabajadores	<u>29.123,72</u>
Base Imponible	<u>165.034,39</u>
22% Impuesto a la Renta	36.307,57
(-) Anticipo determinado correspondiente al Ejercicio Fiscal corriente ¹	12.381,46
(=) Impuesto a la Renta Causado	23.926,11
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	12.381,46
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal corriente	(36.146,15)
Impuesto a la renta a pagar	<u>161,42</u>

⁽¹⁾ A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y presentado en la declaración del Impuesto a la renta del año 2009 (formulario 101), el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Atentamente,



Pedro Pablo Cedeño Vélez

GERENTE GENERAL ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A.