

**ROCAS ANDINAS
ROCAJAVI CIA. LTDA.**

**Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2013**

ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

- | | |
|--------------------|---|
| US\$ | - Dólar estadounidense |
| Compañía | - ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA. LTDA. |
| NIF para las PYMES | - Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas |

ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en U. S. dólares)

	Referencia	..31 de Diciembre de..	
	a Notas	2013	2012
<u>Activos</u>			
<i>ACTIVOS CORRIENTES</i>			
Cuentas por Cobrar comerciales	4	67,660	-
Activos por impuestos corrientes	5	9,104	15,150
Total del activo corriente		76,764	15,150
<i>ACTIVOS NO CORRIENTES</i>			
Activos Fijos	6	128,165	138,784
Total del activo no corriente		128,165	138,784
TOTAL ACTIVO		204,930	153,934
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
<i>PASIVOS CORRIENTES</i>			
Cuentas y documentos por pagar	7	104,093	140,559
Pasivos por impuestos corrientes	8	6,549	3,372
Otras obligaciones corrientes	9	5,772	2,386
Otros pasivos corrientes		48,210	-
Total del pasivo corriente		164,624	146,317
TOTAL PASIVO		164,624	146,317
PATRIMONIO			
(según estado adjunto)		40,305	7,617
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		204,930	153,934


Julio Gustavo Riascos
Gerente General


Wendy Almache
Contadora General

ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

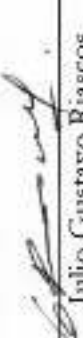
	Referencia	..31 de Diciembre de..	
	a Notas	2013	2012
INGRESOS			
Ingresos por arrendamiento de maquinaria		61,000	20,040
		61,000	20,040
GASTOS			
Gastos administrativos	10	(21,844)	(5,634)
Utilidad (Pérdida) en operación		39,156	14,406
Gastos financieros		(?)	(315)
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		39,149	14,091
Impuesto a la renta corriente	8	(6,460)	(2,512)
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		32,689	11,579


Julio Gustavo Riascos
Gerente General


Wendy Almache
Contadora General

ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

	Resultados Acumulados			Total Patrimonio
	Capital Social	Reserva Legal	Otras reservas	Utilidades / pérdidas retenidas
Saldos al 01 de enero de 2012			(En U.S. dólares)	
Resultado integral	2,000	287	4,365	(3,963)
Saldos al 31 de diciembre de 2012				
Reserva legal	2,000	287	4,365	11,579
Resultado integral	-	579	-	7,617
Saldos al 31 de diciembre de 2013				
	2,000	866	4,365	32,689
				40,305


Julio Gustavo Riascos
Gerente General


Wendy Almache
Contadora General

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

ROCAS ANDINAS ROCAJAVICIA, LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
 (Expresado en U. S. dólares)

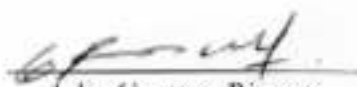
	..31 de Diciembre del..	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido (crédito concedido) clientes	41,530	20,040
Efectivo (pagado) a proveedores, empleados e impuestos	(37,463)	(13,219)
Efectivo neto provisto (usado) en actividades de operación	4,087	6,821
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución (Incremento) de Activo Fijo	(4,087)	(6,821)
Efectivo neto usado (provisto) en actividades de inversión	(4,087)	(6,821)
Disminución del efectivo y sus equivalentes	-	-
Efectivo y equivalentes al inicio del año	-	-
Efectivo y equivalentes al final del año	-	-


 Julio Gustavo Riascos
 Gerente General


 Wendy Almache
 Contadora General

ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
 (Expresado en U. S. dólares)

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	32,689	16,603
<i>Partidas que no representan movimiento de efectivo</i>		
Depreciación de Activos Fijos	14,706	1,838
<i>Cambios netos en activos y pasivos operativos</i>		
Cuentas por cobrar clientes	(19,450)	-
Activos por impuestos corrientes	6,045	6,045
Cuentas y documentos por pagar	(36,466)	(23,423)
Pasivos por impuestos corrientes	3,177	3,372
Otras obligaciones corrientes	3,386	2,386
Otros pasivos corrientes	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>4,087</u>	<u>6,821</u>


 Julio Gustavo Riascos
 Gerente General


 Wendy Almache
 Contadora General

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1.1 Constitución

Rocas Andinas Rocajavi Cía. Ltda., se constituyó en mayo de 1994; tiene por objeto social: la prospección, exploración, explotación, aprovechamiento, procesamiento y comercialización de la piedra, de minerales, cualquiera que sea su origen, naturaleza y estado físico.

Su domicilio principal está en la ciudad de Quito, calle Gregorio Munga N. 37-12, y María Angélica Carrillo.

1.2 Operaciones

La principal actividad es la extracción de minerales: Asbesto, polvo de fósiles silíceos, esteatita, vermiculita, penlita, clorita, antimonio, magnesita, etc.

Durante el año 2012 se adquirió maquinaria para la construcción por US\$ 138.353 (ver nota 6), que se arrenda a una relacionada (ver nota 12).

La Compañía no mantiene empleados bajo relación de dependencia.

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General quien considera que serán aprobados, sin observaciones, por la Junta General de Accionistas.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **Rocas Andinas Rocajavi Cía. Ltda.**, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) vigente al 31 de diciembre del 2013 aplicada uniformemente a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de **Rocas Andinas Rocajavi Cía. Ltda.**, comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2.3 Conversión de la moneda extranjera

i. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

ii. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

2.4 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier detractor. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de productos es de 30 días.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.5 Activos fijos

i. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

ii. Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

iii. Método de depreciación y tasas de depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3

iv. Retiro o venta de activos fijos

Un componente de activos fijos o cualquier parte significativa del mismo, reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos fijos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.7 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen

inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días periodo que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado sea considere no significativo.

2.8 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

ii. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

iii. Otros impuestos corrientes

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita), como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos:

i. Ingresos por explotación

Los ingresos por explotación de minas, canteras se reconocen cuando los minerales extraídos son controlados por la compañía y su explotación es comercialmente viable.

ii. Ingresos por arrendamiento de maquinaria

Los ingresos por arriendo se registran con base en el devengado luego del alquiler, a las tarifas especificadas.

2.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.12 Ingresos y gastos financieros

Se registran en los resultados de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para las Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.14 Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía no mantiene activos financieros.

i. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

ii. Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

i. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía no mantiene pasivos financieros medidos al costo amortizado.

ii. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

iii. Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.15 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los Socios de **Rocas Andinas Rocajavi Cia. Ltda.**, se debe reconocer como un pasivo en los estados financieros de la Compañía en el ejercicio en que se aprueba su ejecución.

2.16 Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables que describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente así provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA, LTDA.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en U. S. dólares)

3.2. Vida útil de activos fijos

Como se describe en la Nota 2, la Compañía revisa la vida útil estimada de los activos fijos al final de cada período anual. Durante el año 2011, la administración determinó que la vida útil de los activos fijos no debería ajustarse debido al mantenimiento y condiciones del negocio.

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un resumen es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	2013	2012
	(En U.S. dólares)	
Cientes	67,660	-
	<u>67,660</u>	<u>-</u>

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	2013	2012
	(En U.S. dólares)	
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	8,183	14,713
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	660	400
Anticipo de impuesto a la renta	262	36
Total	<u>9,104</u>	<u>15,150</u>

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

Un detalle de esta cuenta es como sigue:

VER PÁGINA SIGUIENTE

ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

	..31 de Diciembre del..	
	2013	2012
	(En U.S. dólares)	
Maquinaria y equipo	142,440	138,353
Equipo de oficina	1,153	1,153
Equipo de computación	1,116	1,116
	<u>144,709</u>	<u>140,622</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>(16,544)</u>	<u>(1,838)</u>
Total	<u>128,165</u>	<u>138,784</u>

Los movimientos de activos fijos fueron como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	2013	2012
	(En U.S. dólares)	
Saldo inicial, neto	138,784	-
Adiciones / bajas neto	4087	140,622
Depreciación Gasto	<u>(14,706)</u>	<u>(1,838)</u>
Saldo final, neto	<u>128,165</u>	<u>138,784</u>

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	2013	2012
	(En U.S. dólares)	
Proveedores nacionales no relacionados	968	14,335
Proveedores nacionales relacionados	12 103,125	126,224
Total	<u>104,093</u>	<u>140,559</u>

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

VER PÁGINA SIGUIENTE

ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

La aplicación del método del pasivo basado en el balance no determino diferencias temporarias que generen activos o pasivos por impuestos diferidos. Por tal motivo, hasta el 31 de diciembre de 2013, no existen saldos por activos, pasivos por impuestos diferidos.

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...31 de Diciembre del..	
	2013	2012
	(En U.S. dólares)	
Con la administración tributaria		
Liquidación de impuestos por pagar	89	860
Impuesto a la renta por pagar	6,460	2,512
Total	6,549	3,372

	...31 de Diciembre del..	
	2013	2012
	(En U.S. dólares)	
Gasto del impuesto corriente	(6,460)	(2,512)
Total gasto de impuestos	(6,460)	(2,512)

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la base imponible, es como sigue:

	...31 de diciembre del..	
	2013	2012
	(En U.S. dólares)	
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta según los estados financieros	39,149	14,091
Efecto de gastos que no son deducibles al determinar la utilidad gravable	-	353
Efecto de partidas conciliatorias	(9,787)	(3,523)
Base imponible	29,361	10,922
Gasto impuesto a la renta a la tasa vigente	6,460	(2,512)
Gasto de impuesto a la renta reconocido en los resultados	(6,460)	(2,512)

ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Los movimientos de la provisión del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	...31 de Diciembre del...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(En U.S. dólares)	
Saldo inicial	(2,512)	(1)
Provisión del año	(6,460)	(2,512)
Pagos efectuados	<u>2,512</u>	<u>1</u>
Saldo final	<u>(6,460)</u>	<u>(2,512)</u>

NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	...31 de Diciembre del...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(En U.S. dólares)	
Aportes IESS por pagar	3,667	281
Liquidaciones por pagar	<u>2,105</u>	<u>2,105</u>
	<u>5,772</u>	<u>2,386</u>

NOTA 10. DETALLE DE GASTOS ADMINISTRATIVOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de esta cuenta Gastos Administrativos fue como sigue:

VER PÁGINA SIGUIENTE

ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

	31 de Diciembre del.	
	2013	2012
	(En U.S. dólares)	
Sueldos salarios y demás remuneraciones	3,735	-
Aporte a la Seguridad Social (Incluido fondo de reserva)	454	-
Impuestos, contribuciones y otros	117	-
Notarios y registradores	16	174
Depreciaciones	14,706	1,838
Honorarios profesionales	-	556
Transporte y movilización	-	1,712
Alquileres de maquinaria	-	150
Suministros y materiales	676	506
Mantenimiento maquinaria	2,140	615
Otros gastos	0	83
Total	21,844	5,634

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital social

La Compañía cuenta con un capital social de US\$ 2,000 representado por 50,000 participaciones, con un valor nominal de US\$ 0.04 centavos dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva de capital

Constituyen valores transferidos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y re expresión monetaria originados en años anteriores. El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, pudiendo ser objeto de capitalización.

NOTA 12. SALDOS CON PARTES VINCULADAS

El siguiente es un resumen de los principales saldos y transacciones realizadas durante los años 2013 y 2012 con partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con socios y/o accionistas comunes, socios y funcionarios:

VER PÁGINA SIGUIENTE

ROCAS ANDINAS ROCAJAVI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U. S. dólares)

..31 de diciembre del..
2013 2012
(En U.S. dólares)

RIASCOS Y RIASCOS

Activos Fijos:

Compra de maquinaria	142,440	138,353
----------------------	---------	---------

Ingresos:

Arriendo de maquinaria	64,210	20,000
------------------------	--------	--------

Cuentas por pagar:

Cuentas por pagar	103,125	126,224
-------------------	---------	---------

<u>309,775</u>	<u>284,577</u>
----------------	----------------

NOTA 13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (18 de abril de 2014) no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (18 de abril de 2014) y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.


Julio Gustavo Riascos
Gerente General


Wendy Almache
Contadora General