

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013 ROCERSA S.A**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013, la empresa ROCERSA S.A.

### **1. Información general**

ROCERSA S.A. , es una Sociedad Anónima, ecuatoriana . El domicilio de su sede social y principal es en la ciudadela Alborada XII etapa Mz 1 Villa 106, en la ciudad de Guayaquil .Sus actividades principales son; el servicio de instalación mantenimiento y reparación así como la venta al por mayor y menor de acondicionadores de aires

### **2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

### **3. Políticas contables**

#### **Presentación de Estados Financieros:**

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Av. Francisco de Orellana Alborada XII Etapa Mz 1 Villa 10

**PBX: 2242688** Telefax: 2648211 - 2242679.

E mail: [rocersa@gye.satnet.net](mailto:rocersa@gye.satnet.net) [www.airesrocersa.com](http://www.airesrocersa.com)

Guayaquil – Ecuador

#### 4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

Cuenta por Cobrar Clientes: La compañía tiene un saldo pendiente de la cuenta por cobrar por \$ 74.396,21 al cierre del 2013, con una antigüedad de más de 30 días, en algunos casos.

**En otras Cuentas por Cobrar: por el monto de \$ 31.467,11 se desglosa de la siguiente manera:**

Anticipos y Prestamos Empleados ..... \$ 5.998,06  
Anticipos Dividendos Accionistas ..... 25.469,05

**En Obligaciones Corrientes a largo plazo :** por el valor de \$ 94.324,66 se desglosan de la siguiente manera:

Hipoteca bancaria por la compra de un edificio para nuestras oficinas.....\$ 18.720,63  
Compra de vehiculos para el desarrollo de nuestras actividades..... 75.604,03

**Capital social:** Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

**Utilidad del Ejercicio:** El valor producto de los ingresos generados de la compañía, los mismos que están en aumento en estos últimos 6 años.

#### 5. Aprobación de los estados financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 15 de Marzo de 2013.



-----  
**C.P.A ESPAÑA OLMOS L.**  
**Reg. Prof. 7476**

Av. Francisco de Orellana Alborada XII Etapa Mz 1 Villa 10

**PBX: 2242688** Telefax: 2648211 - 2242679.

E mail: [rocersa@gye.satnet.net](mailto:rocersa@gye.satnet.net) [www.airesrocersa.com](http://www.airesrocersa.com)

Guayaquil – Ecuador