

ROCERSA S.A.

Notas a los Estados Financieros Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

A. ROCERSA S.A.:

La actividad principal de la Compañía es el servicio de instalación, mantenimiento y reparación de acondicionamiento de aire.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 2 de julio de 1997 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 2 de julio de 1997.

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, Av. Francisco de Orellana, Alborada 12 aba Etapa Mz. 3 villa 13.-

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mantuvo 24 empleados.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2016	1.12%
2015	3.38%
2014	3.67%

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

Bases de Presentación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

ROCERSA S.A.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de ROCERSA S.A. al 31 de diciembre del 2016, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Efectivo y Equivalente de Efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios

Nuestro Inventario NO se origina de la importación.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) 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 resultaría inmaterial.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

ROCERSA S.A.

Impuestos

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

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 período.

Beneficios a Empleados

Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año. Las ganancias y pérdidas actuariales y los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente, sin aplicar ninguna banda de fluctuación.

En estos beneficios se realizó un ajuste, el mismo que fue incorporado a los ingresos del período para el correspondiente pago de impuestos por afectación de años anteriores se calculó una diferencia de \$ 26.324,59.

Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se valúan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos

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.

C. EFFECTIVO:

Al 31 de diciembre efectivo y equivalente de efectivo consistían de lo siguiente:

31 de diciembre

2016

(US Dólares)

ROCERSA S.A.

Efectivo	9,006,82
----------	----------

9,006,82

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

31 de diciembre 2016

Cuentas por cobrar clientes no relacionados	51,849,50
---	-----------

Menos Provisión Incobrables	(5,615,96)
	46,233,54

F. INVENTARIOS:

Los inventarios consistían de lo siguiente:

31 de diciembre 2016

Producto terminado en almacén	36,689,48
-------------------------------	-----------

Repuestos herramientas accesorios	17,398,48
	54,087,96

G. ACTIVO FIJO:

	Saldo al 31-12-16
Terreno	18,000,00
Edificio	45,000,00

ROCERSA S.A.

Muebles y Enseres	8,666,36
Maquinaria y Equipo	1,908,45
Equipo de computación	10,148,71
Vehículos	<u>156,220,09</u>
	240,327,47
Menos: Depreciación acumulada	<u>(175,073,15)</u>
Total	<u>105,896.85</u>

H. OTROS ACTIVOS:

31 de diciembre

(US Dólares)

Activos No Corrientes
Activos Intangibles (1)

383,86

383,86

(1) Corresponde a Marcas y Patentes

I. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

31 de diciembre

Locales	24,878,14
Obligaciones Financieras	31,558,94
Otras Obligaciones Corrientes	53,726,09
Anticipo de Clientes	457,00
Otros Pasivos Corrientes	<u>46,753,78</u>
	<u>157,373,95</u>

Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por Desahucio

ROCERSA S.A.

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

J. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre los pasivos no corrientes consistían de lo siguiente:

	<u>31 de diciembre</u>
Locales	0.00
Provisión por beneficios a empleados	<u>18,464,80</u>
	<u>18,464,80</u>

(1) Incluye 14,172,83 de jubilación patronal

K. PATRIMONIO:

	<u>31 de diciembre</u>
Capital	10,000,00
Aporte a Socios	360,73
Reservas	8,069,43
Resultados Acumulados	18,463,71
Resultados Ejercicios	<u>18,914,58</u>
	<u>55,808,45</u>


ROCERSA S.A.
FIRMA AUTORIZADA
REG-7476

