

ROCANEGRA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. Operaciones

Rocanegra Cia. Ltda. Inició sus operaciones en el año de 1999 mediante Acto Jurídico de Constitución en la cual se estableció que el Directorio de la Compañía será quien determine los reglamentos internos y las actividades de operación de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías del Ecuador. Rocanegra constituye una Compañía de Responsabilidad Limitada con fines de lucro cuyos objetivos son: La promoción, desarrollo, ejecución y administración de planes de vivienda, lotizaciones, urbanizaciones, casas, edificios y conjuntos, así como también la compra venta, arrendamiento y administración de bienes inmuebles amoblados, semiamoblados o sin amoblar.

La Compañía desarrolla sus actividades bajo el esquema de dolarización de la economía ecuatoriana y se ajusta a todas y cada una de las disposiciones legales, tributarias, laborales y contables determinadas por el Estado Ecuatoriano.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de Presentación:

Rocanegra Cia. Ltda. Mantiene sus registros contables de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y ha emitido sus estados financieros bajo lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera.

b. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

d. Propiedad, planta y equipo:

Los bienes que conforman la Propiedad, planta y equipo y que contribuyen, mediante su uso, a la actividad operativa de la empresa, se registran a su valor comercial menos la depreciación acumulada.

e. Unidad Monetaria:

La Contabilidad registra las transacciones en Dólares de los Estados Unidos de América que es la unidad monetaria vigente en la República del Ecuador.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:

El saldo de efectivo y sus equivalentes corresponde a las cuentas en las cuales se registran los ingresos y desembolsos operativos. Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de caja y bancos se presenta de la siguiente manera:

CAJA Y BANCOS	6.814,04
Caja Chica	150,00
BANCOS	6.664,04
Banco Bolivariano	6.664,04

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de Cuentas por Cobrar a clientes comprende aquellos valores pendientes de cobro por servicios ya prestados, se registran en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	10.462,22
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.407,17
Provisión para cuenta de dudos cobrabilidad	-371,18
SALDO CUENTAS POR COBRAR	34.498,21

5. CRÉDITO TRIBUTARIO:

Los saldos por crédito tributario generados por retenciones en la fuente de clientes, tarjetas de crédito y por compras son los siguientes:

CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS	8.737,19
Crédito tributario IVA	5.382,51
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	3.354,68

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2012 los valores registrados en estas cuentas son los siguientes:

SALDO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7.175,51
Equipo de oficina	706,43
Vehículos	18.519,75
Equipos de computo	4.566,76
Maquinaria	1.608,75
DEPRECIACION ACUMULADA	
De equipo de oficina (10% anual)	-141,28
De vehículos (20% anual)	-14.718,94
De equipos de cómputo (33,33% anual)	-3.044,20
De maquinaria (10% anual)	-321,76

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Al fin del ejercicio económico 2012 el saldo de Cuentas por pagar se compone de las siguientes cuentas:

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	31/12/2012
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	6.207,90

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Los saldos de pasivo corriente al 31 de diciembre de 2012 fueron los siguientes:

OBLIGACIONES CON TERCEROS	6.132,97
IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	455,38
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	402,52
RETENCIONES EN LA FUENTE	52,86
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	5.370,95
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	4.164,48

9. INGRESOS OPERATIVOS:

Este rubro corresponde exclusivamente a los valores facturados a clientes en el 2012:

INGRESOS	132.848,47
INGRESOS OPERATIVOS	130.384,42
VENTAS TARIFA 12%	130.384,42
Ventas pisos flotantes	23.602,98
Venta de pisos de madera	8.051,79
Venta de barrederas	3.512,82
Venta de Gypsum	18.239,37
Venta de estuco y pintura	3.389,84
mano de obra-instalaciones	5.085,41
Venta de porcelanato	26.192,03
Ventas de cornisas	25.669,21
Ventas de Pedratex	2.405,59
Instalaciones eléctricas	1.343,51
Instalaciones sanitarias	20,00
Persianas y varios	12.871,83
Otros Ingresos	2.464,05

10. COSTO DE VENTAS:

Los costos incurridos para la prestación de servicios son los siguientes, incluye el costo de mano de obra:

COSTO DE VENTAS	70.894,88
Costo pisos flotantes	14.640,73
Costo pisos de madera	3.263,66
Costo barrederas	2.725,98
Costo gypsum	6.051,64
Costo estuco y pintura	1.657,32
Costo mano de obra	12.108,99
Costo porcelanato	13.729,39
Costo cornisas	7.604,02
Costo pedratex	1.514,43
Costo instalaciones eléctricas	266,56
Costo instalaciones sanitarias	92,67
Costo persianas y varios	7.239,49

11. GASTOS DE OPERACIÓN:

Al cierre del ejercicio 2012 los gastos de operación fueron los siguientes:

GASTOS DE PERSONAL	21.483,38
Servicios prestados	1.564,09
Gastos de representación	642,73
Sueldos	13.588,18
Aporte patronal IESS	2.891,70
Provisión beneficios sociales	1.081,28
Fondo de reserva	999,96
Honorarios	559,92
Viveres	155,52
GASTOS DE GESTIÓN	7.065,53
Movilización	862,00
Combustibles y lubricantes	877,92
Mantenimiento vehículo	941,29
Reparaciones vehículo	560,55
Seguro vehículo	997,96
Gastos de matriculación	196,45
Gastos de viaje	1.656,54
Impuestos municipales	12,00
Transporte-fletes	113,45
Herramienta menor	847,37
GASTOS DE OFICINA	16.632,70
Arriendo	6.000,00
Servicios básicos	491,41
Consumo telefónico/celular	902,93
Mantenimiento oficina	642,86
Mantenimiento equipos de cómputo	694,61
Suministros de oficina	1.810,32
Internet	365,00
Vigilancia	268,00
Depreciación activos fijos	5.457,57
GASTOS DE VENTA	725,62
Comisión tarjetas de crédito	40,00
Gastos de viaje	685,62
OTROS GASTOS	790,39
Intereses pagados	1,33
Gastos bancarios	46,39
No deducibles	742,67
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	46.697,62

12. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Para el año 2012 El resultado obtenido es una utilidad neta de \$9.814,21. Resultado que se registrará en la cuenta "resultados acumulados". El Patrimonio se presenta de la siguiente manera:

Patrimonio	24.851,51
Capital Social	2.240,00
Resultado Ejercicios anteriores	7.258,51
Provisión revalorización	5.538,79
RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	9.814,21

13. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2012, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios
- Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

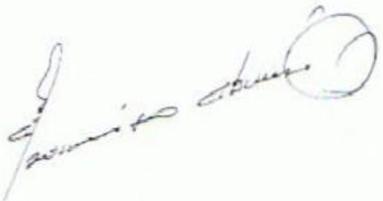
Atentamente,



Susana Morales Celi

Gerente General

Rocanegra Cia. Ltda.



Francisco Alomia Salguero

Contador