

**ROCANEGRA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**1. Operaciones**

Rocanegra Cía. 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: Servicios de instalación y comercialización de acabados para la construcción.

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 Cía. 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 2013 el saldo de bancos se presenta de la siguiente manera:

<b>BANCOS</b>	<b>304,46</b>
Caja y Bancos	304,46

**4. CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre de 2013 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	17.592,48
Provisión para Incobrables	-371,18
<b>SALDO CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>17.221,30</b>

**5. CRÉDITO TRIBUTARIO:**

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

<b>CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS</b>	<b>11.440,15</b>
IVA compras	4.912,76
Impuesto al valor agregado retenido	2.504,20
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	4.023,19

#### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2013 los valores registrados en estas cuentas son los siguientes:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>30.214,71</b>
<b>COSTO DEL ACTIVO</b>	<b>40.605,71</b>
Muebles y Enseres	205,36
Equipo de computación	5.013,19
Maquinaria y Equipo	1.608,75
Equipo de oficina	706,43
Vehículos	33.071,98
<b>(-)Dep. Acum. Propiedad, planta y Equipo</b>	<b>-10.391,00</b>

#### 7. CUENTAS POR PAGAR:

Al fin del ejercicio económico 2013 el saldo de Cuentas por pagar es el siguiente:

Cuentas por pagar Proveedores	262.68
Préstamo Banco Bolivariano	3,653.35
Préstamos Socios	32,030.02
Sueldos por Pagar	10,397.66
Aportes IESS	597.94
Préstamos IESS empleados	25.92
Fondo de Reserva	501.12
Décimos Sueldos	7,639.45
Préstamo Banco Promerica	15,575.92
<b>TOTAL</b>	<b>70.684,06</b>

#### 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Los saldos de pasivo corriente al 31 de diciembre de 2013 fueron los siguientes:

<b>IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR</b>	<b>82,33</b>
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	19,20
RETENCIONES EN LA FUENTE	63,13
<b>CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS</b>	<b>5.201,12</b>
ANTICIPO DE CLIENTES	5.201,12

## 9. INGRESOS OPERATIVOS:

Este rubro corresponde exclusivamente a los valores facturados a clientes en el 2013:

<b>INGRESOS</b>	<b>135.846,27</b>
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>	<b>135.846,27</b>
VENTAS	111.936,74
OTROS INGRESOS	23.909,53

## 10. COSTOS Y GASTOS:

Los costos incurridos para la producción son los siguientes, a continuación se señalan los costos de materia prima y servicios como los más determinantes en el resultado obtenido para el 2013:

<b>Costo</b>	<b>74.677,64</b>
<b>Costo de Materiales</b>	<b>74.677,64</b>
<b>Gastos Operativos</b>	<b>77.348,62</b>

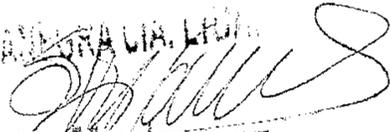
## 11. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Para el año 2013, el resultado obtenido es una pérdida de \$16179,99 la cual se registrará en la cuenta Pérdidas acumuladas.

## 12. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2013, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios.
- Entre el 31 de diciembre de 2013 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 Tijerías

**Gerente General**

**Rocanegra Cia. Ltda.**



**Francisco Alomía Salguero**

**Contador**