

ROCANEGRA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. Operaciones

ROCANEGRA Cía. Ltda. Inició sus operaciones en el año 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 2012 el saldo de bancos se presenta de la siguiente manera:

BANCOS	665,07
Bancos	665,07

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014 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	19.035,57
Provisión para Incobrables	-491,91
SALDO CUENTAS POR COBRAR	18.543,66

5. ANTICIPOS

Anticipos Mano de Obra	1.019,46
Anticipos Proveedores	3.711,31
Anticipos mano de obra y proveedores	4.730,77

6. CRÉDITO TRIBUTARIO

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

CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS	12.808,97
IVA compras	4.961,30
Impuesto al valor agregado retenido 70%	3.530,87
Crédito tributario impuesto a la renta	2.447,92
Otros impuestos	1.868,88

7. ACTIVO FIJO

El activo fijo neto, descontado el valor de retenciones ascendió a \$1553,39 al 31 de diciembre de 2014

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al fin del ejercicio económico 2014 el saldo de Cuentas por pagar a Proveedores es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	31/12/2014
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	720,76

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de pasivo corriente al 31 de diciembre de 2014 fueron los siguientes:

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	10.734,33
SUELDOS POR PAGAR	16.751,38

10. OBLIGACIONES FISCALES

IVA EN VENTAS	1.448,74
RETENCION 2% OTRAS RETENCIONES	162,31

11. PATRIMONIO

Debido a las pérdidas producidas en el ejercicio 2013, el 24 de junio de 2014 se realizó una junta extraordinaria de socios con el fin de determinar las medidas a tomar para superar la situación de causal de disolución en que se encontraba la empresa, la cual fue debidamente notificada por la Superintendencia de Compañías. Como resolución de la Junta, se emitió un acta en la cual los valores adeudados a socios pasaron al Patrimonio con el fin de que este se regularice. El asiento contable aprobado es el siguiente:

Cuentas	Debe	Haber
2.1.2.02 Cuentas por pagar a Socios	16.179,99	
3.2.02 Resultado ejercicio 2013		16.179,99

12. INGRESOS OPERATIVOS

Este rubro corresponde exclusivamente a los valores facturados a clientes en el 2014:

INGRESOS	38.523,60
INGRESOS OPERATIVOS	38.523,60

13. COSTOS Y GASTOS

Los costos incurridos para la producción son los siguientes, a continuación se señalan los costos servicios como los más determinantes en el resultado obtenido para el 2014:

TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS	37.433,01
---	------------------

14. RESULTADO DEL EJERCICIO

Para el año 2014 el resultado obtenido es una utilidad neta de \$ 1.090,59 resultado que se registrará en la cuenta Resultados acumulados.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2014, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios.
- Entre el 31 de diciembre de 2014 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 Cía. Ltda.



Francisco Alomía Salguero

Contador