

NOTAS EXPLICATIVAS

- **Información General**

Rocaloba Cía. Ltda., con expediente 91925, RUC. 1791809459001, está constituida en Ecuador y su actividad principal es el: SERVICIO DE TRANSPORTE REGULAR O NO REGULAR DE CARGA, ubicada en la ciudad de Quito en la Pereira E4.23 y Jorge Drom.

- **Bases de Presentación y Marco Regulatorio**

La preparación de los estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones 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.

Los estados financieros de Rocaloba Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2012, los cuales fueron emitidos al 20 de Febrero del 2013, fueron preparados de acuerdo a los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1, adopción por primera vez las Normas Internacionales de Información financiera.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Rocaloba Cía. Ltda.

- **ANEXOS**

ANEXOS 1: Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago de (dinero en efectivo, cheques), depósitos en bancos en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez fácilmente convertibles, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

ANEXO 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
	19.001,59
CAJA CHICA QUITO	150,00
CAJA CHICA TULCAN	400,00
CAJA CHICA CUENCA	50,00
CAJA CHICA GUAYAQUIL	100,00
B.AMAZONAS 3031065045	3.970,32
PICHINCHA CTA. QUITO	14.179,45
PICHINCHA CTA. GUAYAS	11,82
PICHINCHA CTA. CUENCA	140,00

ANEXO 2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, la cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activo corriente, excepto los vencimientos a 12 meses se los clasifica como activo no corriente.

Otras cuentas por cobrar que comprenden prestamos a terceros, como proveedores trabajadores y otros deudores.

ANEXO 2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	408.255,03
CLIENTES NACIONALES	329.349,06
CLIENTES DEL EXTERIOR	33.195,24
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
PRESTAMOS TRANSP.	10.589,92
PRESTAMOS PERSONAL	948,20
OTROS DEUDORES	34.172,61

ANEXO 3 Impuestos

El gasto impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. Este impuesto 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 y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

ANEXO 4 Propiedad Planta y Equipo

Incluye terrenos, edificios Instalaciones, equipo, muebles y enseres equipo de oficina, equipo de computación, vehículos, los mismos que son registrados al costo menos la depreciación acumulada,

Métodos de depreciación y Métodos residuales

El costo de depreciación propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad planta y equipo las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	VIDA UTIL (en años)
Edificios e Instalaciones	10 a 35 años
Maquinaria y Equipo	10 a 35 años
Equipos de Transporte	5 años
Muebles y Ens. Y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años

ANEXO 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	403,333.57
EDIFICIOS	140,908.13
MUEBLES Y ENSERES	32,771.96
EQUIPO DE OFICINA	16,639.12
EQUIPO DE COMPUTACION	27,276.75
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	275,523.08
DEP.ACUM.EDIFICIOS	-14,267.00
DEP.ACUM. MUEBLES DE OFICINA	-9,924.08
DEP.ACUM.EQUIPO DE OFICINA	-12,570.65
DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUTACION	-19,185.00
DEP. ACUM.EQUIPO CAMIONERO	-33,838.74

ANEXO 5 Cuentas por pagar comerciales

Incluye los documentos y cuentas por pagar contraídas en la adquisición de bienes y recepción de servicios provenientes de operaciones relacionados con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a favor de terceros y partes relacionadas. Asimismo, se excluyen los anticipos recibidos de clientes que deben presentarse las operaciones locales y del exterior. Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable.

ANEXO 5 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	318,065.05
TRANSPORTISTAS	41,957.46
OTROS PROVEEDORES NACIONALES	19,237.36
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	256,870.23

ANEXO 6 Obligaciones Financieras

Representan activos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable netos de los costos de transacción incurridos, estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (netos de los costos de transacción) y el valor de rendición se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método del interés efectivo. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente

**ANEXO 6 OBLIGACIONES A INSTITUCIONES
FINANCIERAS**

	239,903.46
PRESTAMO PRODUBANCO	154,960.57
PRESTAMO PICHINCHA	50,000.00
SOBREGIRO PRODUBANCO	34,942.89

ANEXO 7 Impuestos por pagar

Incluye Impuestos retenidos a proveedores, empleados e impuesto a la renta del ejercicio anual por pagar al Servicio de Rentas Internas.

ANEXO 7 IMPUESTO POR PAGAR

	6,508.21
RET. IVA Y FUENTE DICIEMBRE	5,152.72
IMPUESTO RENTA EMPRESA	1,355.49

ANEXO 8 Beneficios Empleados

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados o bien es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

**ANEXO 8 PROVISIONES POR PAGAR
EMPLEADOS**

	15,840.69
SUELDOS Y SALARIOS	979.60
DECIMO TERCERO	1,664.96
DECIMO CUARTO	1,730.53
APORTE PERSONAL	1,890.71
APORTE PATRONAL	2,456.93
LIQUIDACIONES POR PAGAR	132.52
PRESTAMOS IESS	602.11
FONDOS DE RESERVA	74.97
VACACIONES POR PAGAR	3406.02
15% TRABAJADORES	2,902.34

ANEXO 9 Otras cuentas por pagar

Comprende las obligaciones por intermediación financiera no incluidas en los restantes grupos del pasivo, obligaciones diversas de la entidad.

ANEXO 9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
	177,504.44
ATICIPO CLIENTES	242.45
ROCALOBA IPIALES	21,300.81
ORCA POR LIQUIDAR	85,367.74
SOCIOS POR PAGAR	45,000.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	25,593.44

ANEXO 10 Capital Social

Comprende los aportes efectuados por los socios a la empresa en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado según el caso. El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal, cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio.

ANEXO 10 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
	10,000.00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10,000.00

ANEXO 11 Reservas Legales

Comprende los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos, como es el caso de la empresa la reserva legal es del 5% de las utilidades del ejercicio, hasta completar el 50% del capital.

ANEXO 11 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
	10,000.00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10,000.00

ANEXO 12 Resultados Acumulados

Se registra las utilidades no distribuidas, dado el caso las pérdidas acumuladas de uno o más periodos.

ANEXO 12 RESULTADOS ACUMULADOS


	<u>75,025.17</u>
GANANCIAS ACUMULADAS	75,025.17

ANEXO 13 Resultados del presente ejercicio

Es la renta generada en el ejercicio corriente, luego de apropiación del 15% de participación a Trabajadores, Impuesto a la Renta y las respectivas reservas en caso de aplicar.

ANEXO 13 RESULTADO DEL EJERCICIO

	<u>15,091.09</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	15,091.09



GERENTE GENERAL

LCDR. JOSE LOPEZ MELO

1800745901



CONTADORA

SUSANA SALAZAR M.

1709814220001