

ROCALOBA CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. Información general

ROCALOBA CIA. LTDA. es una compañía limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede y principal centro de negocio es en la Jorge Drom E4-23 y Pereira Esquina Edificio Iñaquito II Piso 6. La principal actividad económica de la empresa ROCALOBA es el servicio de transporte regular o no regular de carga.

2. Bases de elaboración y políticas contables

El presente estado financiero se ha elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIFF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares de los Estados Unidos, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIFF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en el grupo 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas Contables

Bases de consolidación

Los estados financieros muestran todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos de la compañía.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la venta de un servicio se reconoce cuando se realiza la entrega del servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Costo por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	5 por ciento
Muebles y Enseres; Maquinaria y Equipo	10 por ciento
Vehículos	20 por ciento
Equipos de computación	3,33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociada para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como gasto arriendo siempre que los términos del arrendamiento transfirieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la empresa. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía al valor razonable de la propiedad arrendada.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria del dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Transportistas

No	NOMBRE TRANSPORTISTA	TRANSPORTISTAS	ANTICIPOS	POR PAGAR
1	SANTIAGO LOPEZ BARRENO	4178.75	3065	1113.75
2	SANTIAGO LOPEZ BARRENO	3,441.75	2,715.00	2,196.75
3	ALBARO FABIAN FIGUEROA MEJIA	801.90	320.00	481.90
4	ALVARO JAVIER VILLARREAL PANTOJA	400.95	170.00	230.95
5	ANA CRISTINA JACOME LIMA	708.84	400.00	308.84
6	ANA KAREN PAZMIÑO VENEGAS	541.67	220.00	321.67
7	ANGEL RIGOBERTO AMAYA ZURITA	8,631.05	3,850.00	5,101.05
8	ARIOSTO VINICIO MEJIA ACOSTA	532.62	230.00	302.62
9	CARLOS ALBERTO OJEDA ESPAÑA	4,811.40	1,980.00	2,831.40
10	CARLOS RAUL AGUIRRE MENA	49,224.16	19,650.00	29,574.16
11	CARLOS RICARDO CHAVEZ ZAMBRANO	400.95	170.00	230.95
12	CLAUDIA MILENA SISA GIRALDO	1,524.60	600.00	924.60
13	CRISTIAN MARCELO FUENTES LANDAZURI	2,479.95	900.00	1,579.95
14	EDISON GERMAN HERRERA MARTINEZ	801.90	340.00	461.90
15	EDISON JEOVANNY BASTIDAS BENAVIDES	622.71	280.00	342.71
16	EDISSON FERNANDO AYALA CORAL	6,990.57	2,790.00	4,200.57
17	EDWIN ALIRIO MORENO HUERTAS	400.95	170.00	230.95
18	EDWIN GUSTAVO GUALLASAMIN CONSTANTE	579.15	300.00	279.15
19	EDWIN HIPOLITO MORENO PASTAZ	5,085.12	1,950.00	3,135.12
20	EDWIN LUDGARDO ENRIQUEZ MENESES	400.95	170.00	230.95
21	EDWIN ORLANDO GONZALEZ FLORES	720.72	370.00	350.72
22	EDWIN XAVIER NARVAEZ PANTOJA	4,791.60	2,170.00	2,791.60
23	ELIZABETH LUCIA VIZCAINO ANDRADE	6,796.35	2,830.00	3,966.35
24	EMERSON ROBERTO GUERRA FIERRO	1,168.20	500.00	668.20
25	FABIAN DANILLO CUARAN SANCHEZ	1,782.00	710.00	1,072.00
26	FELIX ARMANDO AYALA GARCIA	782.10	320.00	462.10

27	FERNANDO MARCELO GUERRON	1,603.80	660.00	943.80
28	FREDY HERMAN LOPEZ	400.95	170.00	230.95
29	GINA GERMANIA REVELO RUALES	15,407.52	6,130.00	9,277.52
30	GONZALO EDUARDO MUÑOZ MONTENEGRO	360.36	185.00	175.36
31	GUSTAVO VICENTE AYALA CORAL	1,603.92	660.00	943.92
32	HUGO LUIS CORAL TAPIA	801.90	340.00	461.90
33	IGNACIO CESAR GOYES	782.10	340.00	442.10
34	IGNACIO LUDGARDO GOYES AYALA	782.10	340.00	442.10
35	JACOME MONTALVO S.A.	1,524.60	600.00	924.60
36	JAIME ANIBAL CUSANGUA REINA	1,350.36	950.00	400.36
37	JAIRO FERNANDO RODRIGUEZ	1,603.80	660.00	943.80
38	JAIRO VLADIMIR HERRERA BURBANO	5,615.02	2,260.00	3,355.02
39	JESUS ARTEMIO ENRIQUEZ RAMOS	400.95	170.00	230.95
40	JESUS JAVIER MONTENEGRO SALAZAR	340.56	150.00	190.56
41	JIMMY MAURICIO MARTINEZ ARCOS	1,354.32	650.00	704.32
42	JOFFRE FABIAN AYALA GOYES	14,672.21	5,960.00	8,862.21
43	JONNY OLIVO CUSANGUA MONTENEGRO	15,829.22	6,300.00	9,529.22
44	JONNY PATRICIO LOPEZ GUERRON	2,061.12	810.00	1,251.12
45	JORGE BAYARDO OJEDA ESPAÑA	427.68	240.00	187.68
46	JORGE FRANCISCO ORELLANA BARZALLO	579.15	300.00	279.15
47	JOSE EDGAR HERRERA HERRERA	340.56	150.00	190.56
48	JOSE OSWALDO SIMBA	579.15	300.00	279.15
49	JOSE VICTOR SIMBAÑA	1,885.95	900.00	985.95
50	JUAN CARLOS LOAYZA SANCHEZ	2,049.30	2,105.00	-55.70
51	JUAN EDISON TATAMUES CHUQUIZAN	400.95	170.00	230.95
52	JULIO CESAR GUANA GARCIA	819.72	1,630.00	-810.28
53	JULIO CESAR JIMENEZ RUGEL	579.15	483.15	96.00
54	LENIN ROLANDO PAZMIÑO REINA	1,633.50	850.00	783.50
55	LEONARDO FIDEL CHAMORRO YANDUN	801.90	340.00	461.90
56	LUIS ALFONSO MONTALVO TERAN	2,004.75	850.00	1,154.75
57	LUIS ARMANDO AYALA PIARPUEZAN	1,603.80	850.00	923.80
58	LUIS ERNESTO ROSERO FRIAS	400.95	170.00	230.95
59	LUIS HUMBERTO SALAS CASTRO	15,990.10	6,580.00	9,410.10
60	LUIS WILLIAM LOPEZ MALQUIN	400.95	170.00	230.95
61	LUIS WILMER CASTILLO PAZMIÑO	2,004.75	850.00	1,154.75
62	MAHCARTRUCKS	381.15	150.00	231.15
63	MANUEL MESIAS CASTRO REVELO	14,461.80	5,840.00	8,621.80
64	MANUEL MESIAS REINOSO MEJIA	4,811.40	2,380.00	2,431.40
65	MARCELO CLEMENTE TAPIA JIMENEZ	1,158.30	600.00	558.30
66	MARCO VINICIO ERAZO ALMEIDA	400.95	170.00	230.95
67	MARIO XAVIER MONTALUISA MONTALUISA	8,194.90	3,835.00	4,359.90
68	MARJORIE STALINA FUENTES LANDAZURI	400.95	170.00	230.95
69	MARLO PLUTARCO CHINGAL DIAS	810.31	320.00	490.31

PROVEEDORES DE BIENES	SALDO
ASPE SEALS S.A	-698.10
BALDOSINES ALFA S.A.	-2,373.63

Proveedores de Bienes

DEBE	HABER	SALDO
875.753,46	741.355,31	134.398,15

Anticipos Viales a Transportistas

TOTAL		301,537.13	134,398.15	171,268.98
70	MAURA BEATRIZ RAMIREZ ARAGON	400.95	170.00	230.95
71	MILTON ARTURO PUETATE TARAPUES	400.95	170.00	230.95
72	MILTON RAMIRO GOYES AYALA	400.95	170.00	230.95
73	MILTON RAYNIER GODOY BAEZ	400.95	170.00	230.95
74	MIREYA PAOLA HERRERA BENITEZ	801.90	340.00	461.90
75	MODESTO MOROCHO MORA	1,137.51	620.00	517.51
76	NELSON GERARDO MONTENEGRO LIMA	814.77	760.00	54.77
77	NICOLAS RUBEN TUZ DE LA CRUZ	400.95	170.00	230.95
78	OMAR WILFRIDO GUERRON CABRERA	400.95	170.00	230.95
79	ORLANDO SIGIFREDO CHAMORRO YANDUN	801.90	320.00	481.90
80	PABLO EDUARDO BURGOS CORAL	23,677.75	9,320.00	14,357.75
81	PEDRO MESIAS SANCHEZ YAR	400.95	170.00	230.95
82	RAFAEL REMIGIO YEPEZ VALENCIA	900.90	420.00	480.90
83	RAMIRO FERNANDO PAGUAY CRUZ	579.15	600.00	-20.85
84	RICARDO CARRERA VALENZUELA	579.15	400.00	179.15
85	RODRIGO CESAR MONTALVO VILLAREAL	192.06	80.00	112.06
86	ROLANDO EFRAIN FUENTES LANDAZURI	1,653.30	600.00	1,053.30
87	RUBEN DARIO MOROCHO INLASACA	720.72	440.00	280.72
88	SEGUNDO ALFREDO YEPEZ IRUA	1,299.87	670.00	629.87
89	SEGUNDO LUIS ORTIZ HURTADO	11,290.95	5,800.00	5,490.95
90	SERGIO BOLIVAR DUCHI NARANJO	1,356.30	500.00	856.30
91	SILVIA MAGALY ROMO BRAVO	1,641.42	850.00	791.42
92	TITO BOLIVAR GARCIA CASTILLO	5,268.78	2,220.00	3,048.78
93	VICENTE HERIBERTO REINA GARCIA	801.90	340.00	461.90
94	VICTOR HUGO AGUIRRE MENA	1,250.13	450.00	800.13
95	VICTOR HUGO GONZALEZ CARRASCO	811.80	340.00	471.80
96	WILLIAM IVAN BOLAÑOS MELO	1,516.68	710.00	806.68
97	WILSON ALFREDO CHUGA VILLARREAL	801.90	320.00	481.90
98	XAVIER SALVADOR MONTENEGRO REVELO	2,806.65	1,190.00	1,616.65
99	LIC.JOSE LOPEZ	-192.80	840.00	647.20
100	GUSTAVO RAMIRO QUIROZ ALMEIDA		170.00	

Proveedores de Servicios

1,314.20	CALDERON LOPEZ RILA MININN
-22.00	CARMEN ROMELIA RUANO CASTILLO
434.92	COPIERMATICA CIA.LTDA.
-89.14	ESAO CIA. LTDA.
-3,121.35	NATIONALTIRE EXPERTS S.A.
-331.65	ROMO NARVAEZ ROMMEL WYLLIAMS
800.01	ROSAS BASTIDAS MARTHA RAQUEL
73.08	SEGARRA ENCALADA WILLIAM ALEJANDRO
-280.97	VELASCO MONTALVO CARMEN DE LOS ANGELES
-4,294.63	TOTAL

PROVEEDORES DE SERVICIOS	SALDO
AGOPOL S.A.	108.27
AGUILAR CAZAR PABLO EUGENIO	10.16
ALMEIDA MENDOZA JORGE MANUEL	71.53
BALDOSINES ALFA S.A.	1,120.15
BMI DEL ECUADOR COMPAÑIA DE SEGUROS	56.31
CAGUA SANTANA RAUL CLEMENTE	24.99
CALVACHE CARRASCO MARCELO RENE	120.00
CENTRO DE OFICINAS INAQUITO 2	225.37
CHUCHO CARRILLO JOSE JOAQUIN	136.22
CHUCHO USHCA VICTOR EFRAIN	161.54
CONSULTORES ADUANEROS ADUACONSULT S.A	3,181.16
COOPERATIVA DE TRANSPORTE FLOR DEL VALLE CAYAMBE	70.00
ELECTRICA DE GUAYAQUIL	118.71
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A. E.E.Q.	54.33
EMPRESA PUBLICA DE HICROCARBUROS DEL ECUADOR	12.92
ENMARSI CIA. LTDA.	92.96
ESPAÑA JARA NANCY BEATRIZ	80.00
FEDERACION NACIONAL DEL TRANSPORTE PESADO DEL ECUA	360.00
FIGUEROA ORTEGA MILTON MARCELO	217.99
HELOU TORRES JOSE ENRIQUE	262.20
HIDALGO CONCHA FERNANDO JAVIER	9.72
JARAMILLO AMAN ROBERTO ALEJANDRO	39.90
LA TABLITA GROUP CIA. LTDA.	72.32
LIBERTY SEGUROS S.A.	5,263.52
MARANON COSTA LUIS ENRIQUE	250.00
NELSON HUMBERTO HERRERA GUERRERO	2,899.38
QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	3,973.58
RACOMDES S.A	91.44
REVELO REINA EDGAR FERNANDO	204.50
RUDY ROSALBA	3.00
SEGUROS EQUINOCIAL S. A.	57.98
SISTEMAS Y SERVICIOS LUIS BONE S.A	25.40
TRAINERS SEGURIDAD CIA.LTDA.	152.40
TRAMACOCXPRESS CIA LTDA	39.15
TRANSBOLIVARIANA C.A.	284.17
USCA GUANANGA CESAR HUMBERTO	2.96
VIZCAINO ANDRADE ELIZABETH LUCIA	1,929.50

VIZCAINO ANDRADE LUIS FELIPE	3,859.00
TOTAL	25,642.73

Proveedores del Exterior

<i>PROVEEDOR</i>	<i>DEBE</i>	<i>HABER</i>	<i>SALDO</i>
OSVALDO RODRIGUEZ	1.319.150,51	1.463.264,62	144.114,11

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Préstamos Bancarios

Las cuentas de préstamos bancarias son obligaciones contraídas con Bancos Locales y tiene intereses.

	2013	2014
Sobregiros bancarios	34,934.45	0
Préstamos bancario Produbanco	116,129.61	72.765,93
Préstamos bancario Pichincha	92,085.79	5.168,45
TOTAL	243,149.85	77.934,38

Los préstamos bancarios están asegurados con un derecho de embargo sobre los bienes del Gerente General por un importe de \$ 636,971.40

El interés por pagar es por el préstamo bancario a 3 años a una tasa fija del 11.20% del importe principal.

Cabe señalar que dentro del préstamo del produbanco se encuentra el tráiler siniestrado, que será dado de baja en el 2015.

Préstamos de Accionistas

El pasivo por obligaciones por préstamos de accionistas está relacionado con valores recibido de los accionistas para capital de trabajo

José López \$ 32.844,76

Otras obligaciones con los Trabajadores por Pagar

Sueldos y Salarios \$ 16.212,18

Fondo de Reserva \$ 63,42

IESS por Pagar

Aporte Personal IESS	\$ 2.748,29
Aporte Patronal IESS	\$ 3.281,49
Préstamos Quirografarios	\$ 676,28
Préstamos Hipotecarios	\$ 222,68

Con la Administración Tributaria

Retención IVA 30%	\$ 41,48
Retención IVA 70%	\$ 1.248,60
Retención IVA 100%	\$ 145,67
Relación de dependencia supera base gravable	\$ 1.260,00
Retención aplicable 0.1%	\$ 3.05
Retención aplicable 1%	\$ 1.651.30
Retención aplicable 2%	\$ 228,69
Retención aplicable 8%	\$ 868,36
Retención Utilidad Socios	\$ 702,47

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio, como decimo cuarto sueldo, decimo tercer sueldo y vacaciones.

El costo y la obligación de Rocaloba de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

4. Ingreso de actividades ordinarias

2013	2013
Venta ser. transporte	5.064.522,69
	<u>5.064.522,69</u>
2013	2013
	<u>4.579.049,75</u>
	4.579.049,75

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

2013	2014
CLIENTES NACIONALES	359,271.53
CLIENTES EXTERIOR	288.315,65

6. Propiedad, Planta y Equipo

[illegible]

ROCALOBA

Contadora General

Ing. Renata Herrera C.



Quito, 19 de Marzo del 2015

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 19 de Marzo del 2015.

10. Aprobación de los estados financieros

	TOTAL	
Efectivo en caja	22.052,64	22.052,64
2013		2014
		672,35
		<u>672,35</u>

9. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 y 2013 de 10.000 comprenden 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

8. Capital en acciones

	TOTAL	
Costo	14,000.00	14,000.00
	14,000.00	14,000.00
Terreno		Terreno
2013		2012

7. Propiedades de Inversión:

	TOTAL	
Dep. Acumulada	(78,879.34)	(123,107,98)
Costo	275,523.08	275,523.08
Vehículos		Vehículos
	196,643.74	152,415,10