

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014: "ROCORMIN" CIA. LTDA.

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), se ha elaborado las siguientes notas explicativas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014. Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos.

Estas Cuentas Anuales de ROCORMIN CIA. LTDA, muestran la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Cuentas Específicas:

1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVOS

BANCOS

De acuerdo a nuestra revisión a las conciliaciones, estas se encuentran conciliadas al 31 de Diciembre del 2014 US\$ 65,667,23

2.-DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Se realizó un cuadro de la cuenta antes mencionada y en ella se refleja una cuadratura correcta (saldos) a continuación se realiza la revisión de esta cuenta como sigue:

Nombre de la subcuenta	Valor
Clientes no Relacionados	20.768,37
Clientes Relacionados	171.819,84
Total.....	192.588,21



ROCORMIN CIA. LTDA, analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, al 31 de diciembre de 2014 no existe diferencia entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar.

3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las principales normas de valoración utilizadas por ROCORMIN CIA. LTDA, en la elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que se indican a continuación.

a) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora por su coste, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos.

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a la contabilidad de forma prospectiva.

Las cuentas que conforman propiedad, planta y equipos se encuentran desglosadas de la siguiente manera:

	2013	ADICIONES	DEDUCCIONES	2014
TERRENOS	1.710.500,00	422.000,00		2.132.500,00
EDIFICIOS	221.650,00		148.743,19	72.906,81
CONSTRUCCIONES EN CURSO	650.556,96	532.970,23		1.183.527,19
INSTALACIONES	33.600,00			33.600,00
MUEBLES Y ENSERES	17.030,28	55.809,76		72.840,04
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	277.083,73	461.000,59		738.084,32
NAVES	2.100,00			2.100,00
EQUIPO DE COMPUTACION	13.754,94	2.376,29		16.131,23
VEHICULOS	697.969,31	24.290,00		722.259,31
OTROS PROPIEDADES	5.181,39	1.425,76		6.607,15

4.- IMPUESTOS DIFERIDO

Dentro de este rubro existe son ubicados los créditos tributarios de la cuenta, que arrastra saldos desde 2012, las mismas que ascienden a US\$ 55.788,86



Se validó la cuenta en referencia:

5.- CUENTAS POR PAGAR

<u>Pasivo Corriente</u>	
Cuentas y Documentos por Pagar locales	145.335,01
Obligaciones con instituciones financieras	0,00
Otras cuentas por pagar	140.069,81
Cuentas por Pagar Trabajadores	38.159,10
Impuesto a la Renta por pagar	47.897,95
provisiones	72.300,14
TOTAL PASIVO CORRIENTE	443.762,01
<u>Pasivo No Corriente</u>	
Cuentas y Documentos por Pagar locales	2.328.558,56
Obligaciones financieras por pagar	552.163,72
Prov. Jubilar	2.956,73
Prov. Desahucio	14.024,14
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.897.703,15

6.- PATRIMONIO

El patrimonio **ROCORMIN CIA. LTDA** asciende al cierre del ejercicio 2014 a **US\$ 1,401,593,27** dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2014 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

a) Capital Social

El capital social se compone de 1.000 acciones de 1,00 dólar cada una de valor nominal.

Ganancias acumuladas

Las restricciones a la disponibilidad de las Reservas son las siguientes:

La Reserva por primera aplicación de las NIIF recoge los incrementos y disminuciones del patrimonio neto como consecuencia de la aplicación de las NIIF y asciende a **US\$ 233.897,29**

8.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:



ING. RAQUEL BALCAZAR A.
CONTADORA

ING. DANIEL CORONEL HIDALGO
GERENTE GENERAL ROCORMIN CIA. LTDA

INGRESOS ORDINARIOS	US \$	2,014	3,390,156.79
COSTO DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS		2,606,029.97	
COMPRAS LOCALES		0.00	
COSTO DE SERVICIOS		0.00	
TOTAL COSTO DE VENTAS		2,606,029.97	
UTILIDAD BRUTA		784,126.82	
OTRA INGRESOS			
EGRESOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		529,732.84	
TOTAL EGRESOS		529,732.84	
UTILIDAD DEL PERIODO		254,393.98	
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		38,159.10	
IMPUESTO A LA RENTA		56,314.80	
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		159,920.08	
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0.00	
GANANCIA POR REVAL./PROP DE INVERSION		0.00	
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		159,920.08	