

ROCORMIN CIA. LTDA
RUC: 0791728797001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Machala, el 04 de septiembre del 2007 y su principal actividad es dedicarse a todas las fases de la actividad acuícola.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, siendo su domicilio principal la ciudad de Santa Rosa.

NOTA 2 BASES DE ELABORACION

Estos Estados Financieros Individuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) "El Dólar", que es la moneda de presentación del país donde está situada la compañía "Ecuador" y la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Para determinar saldos en la cuenta caja se manejan arqueos de caja, que se lo hace de forma periódica y sin aviso alguno, el saldo de la cuenta bancos es muy rigurosa, y se lleva un libro bancos, para que a fin de mes junto al Estado de cuenta Bancario se pueda efectuar la conciliación bancaria.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos se miden al costo, menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro.

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:

MAQUINARIAS	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33,33%

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 este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (CORTO PLAZO)

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes se las cuentas comerciales por pagar, denominados

en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

CAPITAL SOCIAL

Representa el capital aportado por los socios a la compañía, y el monto necesario para poder desarrollar sus actividades empresariales.

APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Son aportes de los socios, con el objetivo de inyectar dinero a esta y pueda cumplir un objetivo común estos aportes van a generar capitalizaciones futuras para los socios.

RESULTADOS ACUMULADOS

Cualquiera que sea el resultado se ha de ir acumulando en esta cuenta, con el objetivo de que si hay pérdida acumulada, se pueda bajar las utilidades futuras, y si hay utilidades acumuladas tomar la decisión de repartirla entre socios, o dejar una parte para reserva legal y otras atribuidas por la ley.

NOTA 4 INFORMACION DE APOYO PARA LAS PARTIDAS CONTABLES DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

CAJA	198,85
BANCOS	178.409,06
INVERSIONES CORRIENTES	0,00
TOTAL	178.607,91

EXIGIBLES

CUENTAS POR COBRAR	225.560,5
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	51.636,25
TOTAL	277.196,75

RAZONABLE

ACTIVO BIOLÓGICO	0,00
PRODUCTOS EN PROCESO	462.237,04
MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00
TOTAL	462.237,04

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MAQUINARIAS – EQUIPOS	5'065.773,42
(-) DEPRECIACION ACUMULADA P.P.&E.	-95.323,22
TOTAL	4'970.450,20

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES

CUENTAS POR PAGAR	723.040,02
PARTICIPACION TRABAJADORES	16.395,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	41.607,57
OBLIGACION CON LOS TRABAJADORES	90.613,73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	476.013,63
TOTAL	1'347.669,95

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	3'064.257,00
PROVISION JUBILAR	2.956,73
DESAHUCIO	20.717,51
TOTAL	3'087.931,24

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	1.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1'000.000,00
RESERVA LEGAL	8.416,85
PERDIDAS ACUMULADA	-1.196,82
ADOPCION NIIF	-444,13
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	393.817,37
UTILIDAD DEL EJERCICO	51.297,44
TOTAL PATRIMONIO	1'452.890,71


RAQUEL BALCAZAR AÑAZCO
CONTADOR
Núm. Reg. 34991


ROSA CORONEL ARIAS
GERENTE