

CONSTRUCTORA ROCADAM M INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Correspondientes al período cerrado el 31 de Diciembre del 2018.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CONSTRUCTORA ROCADAM M INGENIERIA CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada, fue constituida el 19 de septiembre del 2014 ante el Dr. Julio César Arteaga Intriago Notario Séptimo del Cantón Ambato, cuyos socios son Juan Segundo Muyulema Moyolema, Danny Germán Muyulema Muyulema, Edisson Rolando Muyulema Muyulema, Juan Carlos Muyulema Muyulema. La Compañía tiene como objeto social exclusivo: a) elaboración de todo tipo de construcción, b) actividades de ingeniería civil y, en general, toda clase de actos y contratos, permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social principal, c) la prestación de servicios de planificación, estudios, asesorías, capacitación diseño, decoración de interiores y restauración de obras civiles, construcciones, sismo residencia, topografía, lotizaciones, divisiones, urbanizaciones, d) proyectos de vías y caminos, e) estudios de impacto ambiental f) provisión de todo tipo de material pétreo tales como arena, piedra, ripio, base, subbase, g) ejecución y construcción, venta de materiales de construcción (cemento, fierros, piedras agregados, tubos y otros) i) servicios de asesoramiento en consultoría y ejecución de obras públicas y privadas. Se entiende incluidos en el objeto social los actos relacionados con el mismo que coadyuven a la realización de sus fines. Para cumplir dicho objeto podrá realizar todos aquellos actos y contratos civiles y mercantiles que sean lícitos sin restricción alguna y relacionados con el objeto principal. El plazo de duración de la Compañía es de tiempo indefinido.

El domicilio principal de la Compañía es la provincia de Tungurahua, ciudad de Patate, cantón Patate, en las calles Abdón Calderón S/N y Naciones Unidas.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía cuenta con 6 empleados todos asegurados al IESS y legalmente contratados.

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF para Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Juan Carlos Muyulema Muyulema. – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 29 de septiembre de 2014 con el N° 32.
- Juan Segundo Muyulema Moyolema. – Presidente

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía CONSTRUCTORA ROCADAM M INGENIERIA CIA. LTDA., es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro

del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

3.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

3.2 Clasificación de partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

3.4 Activos financieros

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo

financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina para cada uno de los inmuebles.

3.6 Propiedad, planta y equipo

Consideraremos como propiedad, planta y equipo a los bienes con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable propiedad, planta y equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de propiedad, planta y equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

3.7 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

3.8 Beneficios a empleados

Beneficios Corrientes.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

- **Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

3.9 Anticipo de clientes

Son valores percibidos de manera anticipada a los clientes por las promesas de compra venta realizadas con anterioridad.

3.10 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de construcción de obras civiles se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados.

3.11 Reconocimiento de costos operativos

Incluyen todos aquellos rubros relacionados con la construcción de los proyectos inmobiliarios de la Compañía.

3.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan según su función.

3.15 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.-** Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2018 y 22% para el 2017 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

La tarifa de impuesto a la renta vigente para el 2018 es del 25%, sin embargo; en base a la reforma realizada a la Ley de Régimen Tributario Interno vigente para este período se establece lo siguiente “las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo. El procedimiento para la aplicación de este beneficio será establecido por el Comité de Política Tributaria.”, por lo cual la Compañía se acoge a este beneficio tributario debido a su consideración como Micro empresa de acuerdo a lo mencionado en el Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, artículo 106 “a.- Micro empresa: Es aquella unidad productiva que tiene entre 1 a 9 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales iguales o menores de trescientos mil (US \$ 300.000,00) dólares de los Estados Unidos de América;”

- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no mantiene en sus registros contables activos o pasivos por impuestos diferidos.

3.16 Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación

y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

5. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

(6) Efectivos y equivalentes de efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Caja		1.020,32	1.639,86
Bancos	(a)	33.671,73	18.383,80
TOTALES →		34.692,05	20.023,66

(a) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a la cuenta corriente que se mantiene en el Banco Pacífico S.A.

(7) Activos financieros (neto)

Un detalle de los activos financieros es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
No relacionados:			
Clientes		108.248,72	-
Provisión cuentas incobrables	(a)	(1.082,49)	-
Otras cuentas por cobrar		3.034,63	-
Relacionados:			
Cuentas por cobrar socios		10.390,00	-
TOTALES →		120.590,86	-

(a) El movimiento de la provisión cuentas incobrables fue como sigue:

	2018	2017
Saldo al 31-12-2017	-	-
Gasto del período	1.082,49	-
Utilizaciones	-	-
Saldo al 31-12-2018	1.082,49	-

(8) Inventarios

Un detalle de los inventarios es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Suministros y materiales		61,31	2,98
Materiales de construcción		2.669,68	-
Herramientas de construcción		357,16	-
TOTALES →		3.088,15	2,98

(9) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Crédito tributario IVA		5.400,25	2.738,09
Otros		-	538,15
TOTALES →		5.400,25	3.276,24

(10) Servicios y otros pagos anticipados

Un detalle de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Seguros pagados por anticipado		2.234,38	-
Pagos por anticipado		6.747,40	-
TOTALES →		8.981,78	-

(11) Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años
Maquinaria y equipos	10

Un detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Maquinaria		70.445,97	65.312,04
Total de Activos →	(a)	70.445,97	65.312,04
Menos depreciación acumulada	(b)	(12.490,40)	(5.830,85)
TOTALES →		57.955,57	59.481,19

(b) El movimiento de la propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	Maquinaria	Total
Saldo al 31-12-2017	65.312,04	65.312,04
Adiciones	5.133,93	5.133,93
Bajas/ventas	-	-
Saldo al 31-12-2018	70.445,97	70.445,97

(c) El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	Maquinaria	Total
Saldo al 31-12-2017	5.830,85	5.830,85
Gasto del período	6.659,55	6.659,55
Bajas/ventas	-	-
Saldo al 31-12-2018	12.490,40	12.490,40

(12) Cuentas y documentos por pagar

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Proveedores nacionales		95.823,00	9.047,20
Varios acreedores		14.652,16	-
TOTALES →		110.475,16	9.047,20

(13) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Retenciones en la fuente		794,68	55,97
Retenciones de IVA		329,70	87,36
IVA retenido		(126,04)	-
Impuesto a la renta por pagar		763,29	-
TOTALES →		1.761,63	143,33

(14) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Un detalle de la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Sueldos por pagar		-	-
Décimo tercero		195,18	-
Décimo cuarto		160,85	-
Vacaciones		376,42	-
15% participación trabajadores		2.383,31	-
Aporte IESS		523,00	-
TOTALES →		3.638,76	-

(15) Anticipo clientes

Un detalle de anticipo clientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Anticipo clientes	(a)	108.901,90	15.684,48
TOTALES →		108.901,90	15.684,48

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a los anticipos entregados por las entidades contratantes para la ejecución de las obras en proceso Gad Municipalidad de Ambato y EEASA, los cuales aún no han sido devengados, ya que se devengan de acuerdo al porcentaje del avance de obra.

(16) Impuesto a la renta

El gasto del impuesto a la renta incluye:

Diciembre 31		2018	2017
Gasto por impuesto corriente		2.983,23	-
Ingreso/gasto por impuestos diferidos		-	-
Gasto impuesto a la renta		2.983,23	-

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		2018	2017
Utilidad/Pérdida contable	US\$	15.888,70	(5.322,54)
(-) 15% participación trabajadores		2.383,31	-
(=) Utilidad/Pérdida antes de impuesto a la renta	US\$	13.505,40	(5.322,54)
(+) Gastos no deducibles		4.577,85	-
(-) Amortización pérdidas tributarias		(4.523,09)	
(=) Utilidad gravable	US\$	13.560,16	-
Impuesto a la renta causado (22%)		2.983,23	-
Anticipo determinado		-	945,49
Impuesto a la renta del ejercicio	US\$	2.983,23	945,49

Pérdidas tributarias

La Compañía presentó una pérdida tributaria del 2017, que de acuerdo a las disposiciones tributarias, estas pérdidas se pueden amortizar durante los cinco años siguientes hasta un máximo de 25% de la utilidad gravada para cada año. Si bien la Compañía no ha procedido a reconocer activos por impuestos diferidos por este concepto, realizó la amortización respectiva de este valor en la conciliación tributaria del 2018:

		Pérdida tributaria	Amortización 2018	Saldo pendiente de amortizar
Año 2017	US\$	5.322,54	(4.523,09)	799,45

Reconocimiento de impuestos diferidos

En el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.

5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.
6. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujeto de impuesto a la renta en el período que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
7. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.
8. **Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.**
9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley.
10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles con la técnica contable, el valor de la amortización de inversiones tangibles o intangibles registrado bajo la técnica contable que exceda al valor de la amortización tributaria de esas inversiones será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado, respetando las referidas fórmulas, durante los períodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.
11. Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.
12. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.
En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

(17) Capital

Un detalle del capital de la Compañía, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Juan Segundo Muyulema Moyolema		100,00	100,00
Danny Germán Muyulema Muyulema		100,00	100,00
Edisson Rolando Muyulema Muyulema		100,00	100,00
Juan Carlos Muyulema Muyulema		100,00	100,00
TOTALES →		400,00	400,00

La Compañía CONSTRUCTORA ROCADAM M INGENIERIA CIA. LTDA., cuenta con un capital de US\$ 400,00, divididos en 400 participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, cuyo valor nominativo es de US\$ 1,00 cada una.

(18) Reserva legal

Un detalle de la reserva legal, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Reservas legal	(a)	23,77	23,77
TOTALES →		23,77	23,77

(a) De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un cinco por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

(19) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Ventas de construcción		168.179,17	56.752,92
Provisión ventas de construcción		108.248,72	-
TOTALES →		276.427,89	56.752,92

(20) Gastos operativos y de administración

Un detalle de gastos de los gastos operativos y de administración, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Remuneraciones		23.103,86	10.546,68
Gestiones varias		390,73	-
Impuestos fiscales y municipales		73,00	-
Depreciaciones		6.659,55	5.617,66
Cuentas incobrables		1.082,49	-
Seguros		618,74	-
Arriendos		2.088,81	-
Alquiler maquinarias		1.511,24	-
Subcontratos de obra		7.800,00	-
Combustible		8.985,28	-
Materiales de construcción		94.588,54	26.175,52
Repuestos		12.802,77	-
Mantenimiento varios		5.344,22	-
Herramientas		358,96	-
Servicios varios		673,60	-
Transporte		978,00	-
Otros gastos administrativos		4.021,65	19.642,07
Otros gastos		56,35	93,53
Provisión gastos de construcción		84.786,68	-
Gastos no deducibles		4.577,85	-
TOTALES →		260.502,32	62.075,46

(21) Gastos financieros

Un detalle de gastos financieros, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Comisiones bancarias		82,94	-
Gastos intereses y multas		153,94	-
TOTALES →		236,88	-

(22) Transacciones con partes relacionadas

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas en el año 2018, es como sigue:

Parte relacionada		Compras
Danny German Muyulema Muylema	US\$	5.300,00

Los términos y las condiciones de las transacciones con sus partes relacionadas no fueron diferentes, a las que razonablemente podrían haberse realizado, en transacciones similares con un tercero, en condiciones de independencia mutua.

(23) Pasivo Contingente

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(24) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

(25) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de CONSTRUCTORA ROCADAM M INGENIERIA CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: CONSTRUCTORA ROCADAM M INGENIERIA CIA. LTDA.



Ing. Juan Carlos Muyulema
Gerente General



Ing. Mónica Sánchez
Contadora General