

ROJAS ROJAS CAZAR CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Socios de
ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de **ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y del diseño, implementación y mantenimiento del control interno necesario para permitir la razonabilidad de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar mi opinión de auditoría.

Opinión

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esas fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Loja, 07 de julio de 2014



L.cda. Veronica Ochoa Herrera
AUDITOR EXTERNO
RNAE - SC-No. 884

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.**ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.		
ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	NOTAS	(US dólares)
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Activos financieros corrientes:		
• Efectivo y equivalentes	6	173.021
• Cuentas por cobrar	7	35.917
Impuestos por recuperar	8	5.993
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		214.931
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	9	193.563
Cuentas por cobrar largo plazo	10	289.324
TOTAL ACTIVOS		697.818
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Proveedores comerciales y cuentas por pagar	11	90.360
Impuestos por pagar	8	78.747
Beneficios sociales	12	46.766
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		215.873
PATRIMONIO		
Capital social	13	151.000
Reserva legal	14	20.514
Resultados Acumulados		159.234
Resultados del ejercicio, neto		151.197
TOTAL PATRIMONIO		481.945
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		697.818

 Leg. Walter Rojas Ojeda Representante Legal	 Lcda. Emerita Miranda A. Ciudadana
---	---

Ver notas a los estados financieros

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.

**ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADO INTEGRAL (Por función)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.</u>		
<u>ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADO INTEGRAL (Por función)</u>		
<u>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</u>		
	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u>
ESTADO DE UTILIDAD O PÉRDIDA		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos por contrato de construcción	15	2.528.923
Costo de ventas : Materiales, Mano de obra y otros gastos	16	(1.403.618)
Utilidad Bruta		1.125.305
GASTOS OPERATIVOS		
Gastos administrativos		(813.805)
RESULTADO OPERATIVO		311.500
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS		
Gastos financieros		(1.636)
Intereses ganados		1.775
Otros ingresos		134
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		311.773
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	8	(46.766)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	8	(105.852)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	8	159.155
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		159.155
 Ing. Wilner Rojas Ojeda Representante Legal	 Edda Emérita Montañó M. Contadora	
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		

Ver notas a los estados financieros

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.**ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.

**ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Capital Social	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio, neto	Total Patrimonio
Saldos a diciembre 31 del 2012	151.000	12.554	120.831	29.403	322.790
• Transferencia a resultados acumulados			29.403	(29.403)	0
• Resultado Integral Total				159.155	159.155
• Apropiación de reserva legal		7.528		(7.528)	0
Saldos a diciembre 31 del 2013	151.000	20.082	150.234	151.197	481.945


 Ing. Walter Rojas Ojeda
 Representante Legal


 Leda Elisavita Montano M.
 Contadora

Ver notas a los estados financieros

Ver notas a los estados financieros

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.</u>		
<u>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO</u>		
<u>POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</u>		
	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Recibido de clientes y otros		2.985.275
Pagos a proveedores, empleados y otros		(3.018.401)
Otros ingresos		1.909
Gastos financieros pagados		(1.636)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		(32.853)
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adiciones a propiedad, planta y equipos	9	(3.558)
Efectivo utilizado por actividades de inversión		(3.558)
(Disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo		(36.411)
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>		
Saldo al inicio del año	6	209.432
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	6	173.021
 Jrg. Walter Rojas Ojeda Representante Legal		
 Lcd. Emilita Montaña M. Contadora		
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		

Ver notas a los estados financieros

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVISTO
EN ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

		NOTAS	(US dólares)
ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.			
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
			7
UTILIDAD NETA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			159,155
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Participación a trabajadores	12		46,766
Impuesto a la renta	8		105,852
Depreciaciones			<u>6,827</u>
Total			318,600
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:			
Disminución en cuentas por cobrar clientes y otras			456,352
Disminución en inventarios			389,866
Disminución en impuestos por recibir			76,995
Disminución en impuestos por pagar			(28,331)
Disminución en otras cuentas por pagar			(1,271,074)
Aumento en cuentas por pagar comerciales y otras			35,235
(Disminución) en beneficios de empleados corrientes			<u>(10,496)</u>
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION			<u>(32,853)</u>
			
Mr. Walter Rojas Ojeda Representante Legal		Lda. Emerita Moggiño A. Contadora	
<u>Ver notas a los estados financieros</u>			

