
ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta de Accionistas de:
ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA..**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.**, que incluyen el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre del 2017, Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en estas fechas, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La administración de **ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.**, es responsable por la preparación presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores.

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

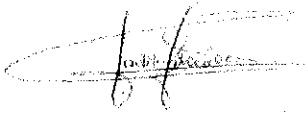
Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite 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 entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, los resultados integrales de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por los períodos terminados en esas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Otros Asuntos

4. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.



Ing. Yadira Jiménez C.
AUDITORA EXTERNA CALIFICADA
SCVS-RNAE-1120

Loja, Abril 27 del 2018

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS			PASIVOS Y PATRIMONIO		
ACTIVOS CORRIENTES:	Notas	Año 2.017	PASIVOS CORRIENTES:	Notas	Año 2.017
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	189,887.00	Cuentas por pagar no relacionadas	10	43,746.93
Documentos y cuentas por cobrar:			Obligaciones con instituciones finan	11	39,950.00
Documentos y cuentas por cobrar	6	987,280.72	Otros Pasivos		
Provisión de Cuentas Incobrables		-	Pasivos por impuestos corrientes	13	72,424.80
Obras en Procesos			Anticipo Clientes		1,148,477.77
Obras en Procesos	7	273,802.38	Otras cuentas por pagar	12	164,861.80
Impuestos			Imp. Renta a pagar	16	2,785.98
Credito tributario IVA		130,880.20	Provisiones Sociales	14 Y 15	1,434.03
Otras cuentas por cobrar	8	22,025.00	Participacion trabajadores	16	1,573.08
Total Activos Corriente		1,603,875.30	Total Pasivos Corriente		1,475,364.39
ACTIVOS NO CORRIENTES:			PASIVOS A LARGO PLAZO		
Propiedades, planta y equipo	9	302,549.68	Total Pasivos a largo plazo		-
Total Activos no Corriente		302,549.68	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
Total		1,906,424.98	Capital social	17	301,000.00
			Reserva legal	18	26,949.33
			Utilidades acumuladas	19	106,851.28
			Otros resultados Integrales		-
			Perdida/Utilidad del ejercicio		3,740.02
			Total patrimonio		431,060.59
			Total		1,906,424.98

Ing. Walter Rojas Ojeda
GERENTE GENERAL

Ing. Mónica Herrera
CONTADORA GENERAL

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.
R.U.C. 1191711188001
RIO XINGU S/N Y RIO MADEIRA
Cdla. Rodríguez Witt - Loja - Ecuador

Mónica Berenisse Herrera Ríos
CONTADORA - CPA
R.U.C.: 1104611304001
Loja - Ecuador

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS	Notas	Año 2.017
Ventas netas	20	1,404,910.97
Costo De Ventas		971,101.99
UTILIDAD BRUTA		433,808.98
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos	22-23 y 24	432,207.92
Sub-total		432,207.92
UTILIDAD OPERACIONAL		1,601.06
OTROS INGRESOS:		-
Otros ingresos	23	9,552.77
Sub-total		9,552.77
PERDIDA/UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		11,153.83
Menos:		-
Participacion trabajadores		(1,673.07)
Impuesto a la renta		(13,220.77)
Reserva legal		-
PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO		(3,740.02)


Ing. Walter Rojas Ojeda
GERENTE GENERAL


Ing. Mónica Herrera
CONTADORA GENERAL

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.
R.U.C. 1191711488001
RIO XINGU S/N Y RIO MADEIRA
Cdla. Rodríguez Witt - Loja - Ecuador

Mónica Berenisse Herrera Ríos
CONTADORA - CPA
R.U.C.: 1104611304001
Loja - Ecuador

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial 31 de diciembre del 2016	301,000.00	-	26,949.33	106,851.28	-	434,800.61
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO						
Transferencia de resultados				-	-	-
Aumento de capital		-				-
Distribucion de utilidades				-		-
Revaluacion de activos			-			-
Utilidad del ejercicio					11,153.83	11,153.83
Participacion trabajadores					(1,673.07)	(1,673.07)
Impuesto a la renta					(13,220.77)	(13,220.77)
Reserva Legal		-	-		-	-
Saldo final al 31 de diciembre del 2.017	301,000.00	-	26,949.33	106,851.28	(3,740.02)	431,060.59

Ing. Walter Rojas Ojeda
GERENTE GENERAL

Ing. Mónica Herrera
CONTADORA GENERAL

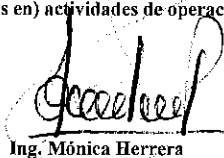
ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.
R.U.C. 1191711188001
RIO XINGÚ S/N Y RIO MADEIRA
Cda. Rodríguez Witt - Loja - Ecuador

Mónica Berenisse Herrera Ríos
CONTADORA - CPA
R.U.C.: 1104611304001
Loja - Ecuador

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,	137,440.35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	101,568.03
Clases de cobros por actividades de operación	688,399.09
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	688,399.09
Clases de pagos por actividades de operación	(586,831.06)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,608,373.14)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(21,893.36)
Otros pagos por actividades de operación	-
Impuesto a las Ganancias	(10,424.79)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1,053,860.24
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(4,077.68)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(4,077.68)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	39,950.00
Pagos de Prestamos	39,950.00
Otros largo plazo	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	137,440.35
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	52,446.65
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	189,887.00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11,153.83
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	25,043.22
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19,128.55
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-
Ajustes por gastos en provisiones	5,914.67
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	65,370.98
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(707,465.38)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(197,558.54)
(Incremento) disminución en anticipos	-
(Incremento) disminución en inventarios	(273,802.38)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	43,695.93
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,222,394.72
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(21,893.36)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	101,568.03


Ing. Walter Rojas Ojeda
GERENTE GENERAL


Ing. Mónica Herrera
CONTADORA GENERAL

ROCAZ ROJAS CAZAR CIA. LTDA.
R.U.C. 1191711188001
RIO XINGU S/N Y RIO MADEIRA
Cdla. Rodríguez Witt - Loja - Ecuador

Mónica Berenisse Herrera Rios
CONTADORA - CPA
R.U.C.: 1104611304001
Loja - Ecuador