

ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2016

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

VÍCTOR J. SOLÍS C.
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD





INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	8
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9

Abreviaturas:

US \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
NIA - Normas Internacionales de Auditoría
SRI - Servicio de Rentas Internas



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

ROCASOLIDA CONTRUCCIONES S.A

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía ROCASOLIDA CONTRUCCIONES S.A, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambio en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración, como necesario para emitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en esta auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía



VÍCTOR J. SOLÍS C.
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados 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 que las políticas utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Informe que fui autorizado para iniciar la Auditoría luego de los plazos que establece las instrucciones de la Superintendencia de Compañías para el ejercicio fiscal 2016.

Opinión con salvedades.

En mi opinión, salvo ciertas salvedades indicadas en el párrafo de revelaciones, los referidos Estados Financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de ROCASOLIDA CONTRUCCIONES S.A al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

ING. V. JAVIER SOLÍS CEDEÑO .-

AUDITOR EXTERNO- SCVS-RNAE-962

Manta, 17 de Abril del 2017



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

NOTAS Dic-31 2016 Dic-31 2015

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
4	243,410,37	136,145,86
5	2,491,99	3,395,55
6	183,304,93	104,320,93
7	145,675,87	106,807,33
8	14,486,77	0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		350,669,67

ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
9	3,785,202,31	3,317,980,50
(MENOS) Depreciación Acumulada		
Activos en Tránsito		
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS		3,017,490,48
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3,017,490,48
TOTAL ACTIVOS		3,368,160,15

PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
10	468,377,84	1,098,175,36
Cuentas y Documentos por Pagar		
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar		
Obligaciones con la Administración Tributaria		
Otras Obligaciones Corrientes		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,407,461,25

PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas y Documentos por Pagar		
Otras Obligaciones No Corrientes		
Anticipos clientes		
Otros Pasivos No Corrientes		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		299,169,05

TOTAL PASIVOS 1,706,630,30

PATRIMONIO		
Capital Social		
(-) Capital Suscrito No Pagado		
Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización		
Reserva Legal		
Resultados Acumulados		
Resultado del Ejercicio		
TOTAL DE PATRIMONIO		1,693,345,22

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO 3,626,105,58

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Pedro Pablo Cedeño Vélez
Gerente General

Ing. Eulalia Cepeda García
Contador General



VÍCTOR J. SOLÍS C.
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A			ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016			(Expresado en Dólares Americanos)		
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			NOTAS			Dic-31 2016	Dic-31 2015				
			13								
Ventas						3,324,734.68	4,544,344.86				
(MENOS) Costo de Venta						-2,871,808.98	-4,260,657.93				
GANANCIA BRUTA						452,925.70	283,686.93				
OTROS INGRESOS						1,930.73	549.93				
Otras Rentas											
(MENOS) GASTOS OPERACIONALES			14								
Administración y Ventas						-413,559.83	-168,373.94				
Gastos Financieros						-8,895.44	-2,575.22				
Otros Gastos						0.00	-3,914.70				
Gastos no deducibles						-703.58	-3,914.70				
UTILIDAD OPERACIONAL						31,697.58	105,458.30				
(MENOS) 15% Participación Trabajadores						4,754.64	16,405.95				
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES						26,942.94	89,052.35				
UTILIDAD GRAVABLE						26,942.94	92,967.05				
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta						6,082.24	21,313.99				
RESULTADO DEL EJERCICIO						20,860.71	71,653.06				
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS											
Sr. Pedro Pablo Cedeño Vélez Gerente General			Ing. Eulalia Cepeda García Contador General								



VÍCTOR J. SOLÍS C.
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVAS LEGAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1,292,000.00	15,407.49	340,331.79	24,745.23	20,860.71	1,693,345.22		
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,292,000.00	15,407.49	340,331.79	24,745.23	0.00	1,672,484.51		
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,090,800.00	15,407.49	340,331.79	24,745.23		1,471,284.51		
AJUSTE CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO						0.00		
CORRECCION DE ERRORES:	201,200.00					0.00		
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,860.71	0.00	20,860.71
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Pedro Pablo Cedeno Vélez
Gerente General

Ing. Eulalia Cepeda García
Contador General



VÍCTOR J. SOLÍS C.

AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ganancia Neta del Periodo	20,860,71
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo	
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	301,397,46
	201,200,00
Variación en los Activos (Aumento o Disminución)	
Cuentas y Documentos por Cobrar	903,56
Activos por Impuestos Corrientes	-38,868,54
Servicios y Otros Pagos Anticipados	-78,984,00
Otros Activos Corrientes	-14,486,77
Variación en los Pasivos (Aumento o Disminución)	
Cuentas y Documentos por pagar	-629,797,52
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	16,413,19
Obligaciones con la Administración Tributaria	-208,777,16
Otras Obligaciones Corrientes	10,836,87
Pasivos No Corrientes	1,035,889,28
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
	616,587,08
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones con Instituciones Financieras	-1,835,40
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
	-655,672,15
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EJERCICIO O EQUIVALENTES	
Disminución del Efectivo	107,264,51
Efectivo al Inicio del año	136,145,86
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	243,410,37

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

8

Sr. Pedro Pablo Cedeno Vélez
Gerente General

Ing. Eulalia Cepeda García
Contador General



ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2016

1. Información general de la compañía

1.1 Constitución. – ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A Fue constituida en ciudad de Portoviejo y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 0596 el 20 de noviembre del 2009. El representante legal de la compañía es el Sr. Pedro Pablo Cedeño Vélez, a partir del 11 de diciembre del 2013, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el registro mercantil del Cantón Portoviejo.

La Superintendencia de Compañías le registro con el Expediente No. 205244, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asigno el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391779038001

1.2 Operaciones. - Sus operaciones consisten principalmente en la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Al 31 de diciembre del 2016, no existió incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que pudieran aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

2. Base de preparación de los Estados Financieros.

2.1 Declaración de Cumplimiento. - Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

2.2 Bases de Medición. - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.



3. Resumen de principales políticas contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivos. - El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar. Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libro, de cliente y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3 Propiedad Planta y Equipo. - Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurre. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

3.4 Depreciaciones. - La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los periodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipo de cómputo y software	3 años

3.5 Beneficios a empleados. - Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de las leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

3.6 Provisiones y contingentes. - Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

3.7 Ventas. - Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.



3.8 Costos y Gastos. - Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

3.9 Impuesto a la Renta. - El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tareas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.



4. Efectivo y Equivalentes del efectivo

	A Diciembre 31 de 2016		A Diciembre 31 de 2015		Variación US\$	Variación %
Banco Pichincha Cla.Cie	0,00	135.054,82	-135.054,82	0,00	0,00%	0,00%
Banco Pacífico	294,50	294,50	0,00	294,50	0,00	-1250,99%
Banco Internacional	36,48	492,84	492,84	36,48	-456,36	33,10%
Banco Pichincha Cla. Ahorro	261,87	175,19	175,19	86,68	242.689,01	99,95%
BanEcuador	242.817,52	128,51	128,51	242.689,01	107.264,51	44,07%
Total	243.410,37	136.145,86	136.145,86	107.264,51		

Bancos. - Al 31 de diciembre del 2016 representa transferencias y depósitos en cuentas corrientes nacionales, en moneda dólar. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

a. El saldo representaba cheques girados y no cobrados del periodo 2015, mismos fueron acreditados en el transcurso del periodo 2016; dicha institución bancaria no fue utilizada para movimientos bancarios en la organización en el periodo auditado.

5. Activos Financieros.

	A Diciembre 31 de 2016		A Diciembre 31 de 2015		Variación US\$	Variación %
Cuentas y Documentos por cobrar Relacionadas	2.075,13	3.275,55	3.275,55	-1.200,42	-57,85%	
Otras Cuentas por Cobrar Accionistas	416,86	0,00	0,00	416,86	100,00%	
Total	2.491,99	3.275,55	3.275,55	-783,56	-31,44%	

a. Corresponde a valores por cobrar a clientes relacionados, el saldo contable registra US\$ 625,13 a PC Construc. S.A y US\$ 1.450,00 a Cedeño Vélez Pedro Pablo para fomentar sus operaciones. Se recomienda que en futuras transacciones, efectuar adquisiciones de compras de acciones para ser partícipe del patrimonio de dichas empresas, con el objetivo de garantizar un mayor control en este tipo de operaciones que disminuyen la liquidez de la organización.



b. Representan valores pendientes por recuperar del periodo al Señor Pedro Cedeño Vélez, el mayor accionista de la empresa; el saldo fue originado por concepto de préstamos a accionistas, y no generan intereses futuros.

6. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Anticipo a Proveedores		Total	
A Diciembre	31 de 2016	183,304.93	183,304.93
A Diciembre	31 de 2015	104,320.93	-78,984.00
Variación		US\$	
Variación %		-43.09%	

Corresponde a valores que fueron entregados anticipadamente por la adquisición de materiales de construcción, combustible, y servicios prestados a proveedores locales. Mismos que serán devengados hasta el momento de recibir lo requerido por la entidad y su respectiva facturación

7. Activos por Impuestos Corrientes

Credito Tributario IVA		Credito Tributario Impuesto a la Renta		Retención el la Fuente IVA		Total	
A Diciembre	31 de 2016	53,500.67	92,175.20	0.00	58,705.62	145,675.87	14,096.28
A Diciembre	31 de 2015	535.85	47,565.86		58,705.62	106,807.33	14,096.28
Variación		US\$		Variación		Variación %	
Variación %		-99.00%		-48.40%		9.68%	

Corresponde a valores tributarios a favor de la Entidad, que se pueden utilizar como Crédito Tributario Fiscal en la Declaración Mensual del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y la Declaración Anual del Impuesto a la Renta (IR) según corresponda.

8. Otros Activos Corrientes

Otras cuentas por cobrar		Total	
A Diciembre	31 de 2016	14,486.77	14,486.77
A Diciembre	31 de 2015	120.00	-14,366.77
Variación		US\$	
Variación %		-99.17%	



El saldo corresponde a valores pendientes de cobro a accionistas, por el concepto de préstamos para cancelar a terceros, por parte del mayor accionista de la organización.

9. Propiedad, Planta y Equipo

Durante el año 2016, el movimiento de propiedad, planta y equipo fue el siguiente:

Cuentas		31/12/2015	O Bajas 2016	O Adiciones	Saldo 31/12/2016
Depreciables					
Muebles y Enseres		7.020,00		5.821,92	12.841,92
Maquinaria y Equipos		3.026.969,66		261.673,00	3.288.642,66
Vehículos, Equipos de Transporte		93.745,50		388.177,23	481.922,73
Equipos de Computación		0,00		1.795,00	1.795,00
NO DEPRECIABLES					
Activos en Tránsito	a	190.245,34	146.579,18		43.666,16
SUBTOTAL		3.317.980,50		655.672,15	3.828.868,47
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-490.735,36		-301.397,46	-792.132,82
TOTAL		2.827.245,14		354.274,69	3.036.735,65

a. Corresponde a valores de activos en tránsito del periodo 2015 que se transfirieron para ser parte de la Maquinaria de la entidad.

10. Pasivo Corriente.

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	Variación	Variación %
Cuentas y Documentos por Pagar	468.377,84	1.098.175,36	629.797,52	134,46%
Obligaciones con Instituciones Financieras	2.291,73	456,33	-1.835,40	-80,09%
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	86.600,59	70.457,40	-16.143,19	-18,64%
Obligaciones con la Administración Tributaria	29.595,00	238.372,16	208.777,16	705,45%
Otras Obligaciones Corrientes	10.836,87	-	-10.836,87	-100,00%
Total	597.702,03	1.407.461,25	-809.759,22	-135,48%

a. Este valor representa las cuentas pendientes de pagos a proveedores locales, con los que mantiene la política de crédito de cancelar a un año o antes, en el periodo auditado su saldo es de US\$ 468.377,84.

b. Valor correspondiente a pagos efectuados con Tarjeta de Crédito Visa para pagos diversos relacionados a la actividad.



c. Este saldo corresponde a obligaciones con el IESS de US\$ 6.333,28 y por beneficios a empleados de US\$ 80.267,31.

d. Corresponde a obligaciones tributarias, por concepto de retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA) de US\$ 21.940,55 y del Impuesto a la Renta (IR) de US\$ 7.654,45.

e. Valores corresponden a participación de trabajadores para el siguiente ejercicio fiscal el valor de US\$ 4.754,64 y el valor de US\$ 6.082,23 por Impuesto a la Renta del Periodo Fiscal.

11. Pasivo no Corriente.

	A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	US\$	Variación	Variación %
Cuentas y Documentos por Pagar	453.672,12	299.169,05	-154.503,07	-34,06%	
Otras Cuentas y Documentos No Corrientes	273.421,45	0,00	-273.421,45	-100,00%	
Otras Obligaciones No Corrientes	118.868,19	0,00	-118.868,19	-100,00%	
Anticipos clientes	266.078,80	0,00	-266.078,80	-100,00%	
Otros Pasivos No Corrientes	223.017,77	0,00	-223.017,77	-100,00%	
Total	1.335.058,33	299.169,05	-1.035.889,28	-77,59%	

a. El saldo corresponde a proveedores locales relacionados y no relacionados por prestación de servicios y adquisición de materiales en base a la operatividad de la organización, en el que consta a PC Litoral S.A por servicios de transportación de materiales el valor de US\$ 293.180,90.

b. Corresponden a valores a pagar a largo plazo con proveedores locales relacionados.

c. Este saldo corresponde a valores por pagar a proveedores locales relacionados y no relacionados de años anteriores y del periodo.

d. Valores que la empresa ha recibido de sus clientes por abonos estipulados según contratos, no se constituyen en venta pues no se



transfiere el derecho y propiedad hasta que se reciba el último pago. Este valor representa el 100% en relación al año 2015.

e. Está constituido por cuentas por pagar a terceros por prestaciones de servicios.

12. Patrimonio.

	A Diciembre 31 de 2016		A Diciembre 31 de 2015		Variación US\$	Variación %
Capital Social	1.292.000,00	1.292.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Capital Suscrito y no pagado	0,00	-201.200,00	-201.200,00	-201.200,00	0,00%	0,00%
Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	15.407,49	15.407,49	15.407,49	0,00	0,00%	0,00%
Reserva Legal	24.745,23	24.745,23	24.745,23	0,00	0,00%	0,00%
Resultados Acumulados	340.331,79	268.678,73	-71.653,06	-21.05%	-21,05%	-21,05%
Resultado del Ejercicio	20.860,71	71.653,06	50.792,35	243,48%	243,48%	243,48%
Total	1.693.345,22	1.471.284,51	-222.060,71	-13,11%	-13,11%	-13,11%

a. Capital Social. - Al 31 de diciembre del 2016, el capital social suscrito de la compañía es el de UN MILLON DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL 00/100 DOLARES; dividido en UN MILLON DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL DOS MIL ACCIONES ordinarias y nominativas de un dólar cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de accionistas. A la fecha del presente informe el Capital Suscrito y Pagado es US\$1 292.000,00.

US\$ 1 291.920,00 representan el 99,99% de las acciones y corresponden al Señor Pedro Pablo Cedeño Vélez, US\$ 40,00 representan 0,003% de las acciones y corresponden a Flores Cedeño Gerardo Antonio, US\$ 40,00 representan 0,003% de las acciones y corresponden a Loor Farías Klieber Ramón.

b. Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización. - Este rubro mediante ajustes y reclasificaciones para subsanar errores contables determinados en el periodo 2014, el saldo contable al 31 de

diciembre del 2016 se mantiene con un valor de US\$ 15.407,49.



c. Resultados Acumulados. - Esta cuenta de Patrimonio refleja el saldo de las Ganancias que ha tenido la compañía. Contaba con un saldo inicial de US\$ 268.678,73 y con la transferencia de ganancia del periodo 2015 de US\$ 71.653,06; al 31 de diciembre del 2016, refleja un saldo de US\$ 340.331,79.

d. Resultado del Ejercicio. - El resultado final al 31 de diciembre del 2016 fue US\$ 20.860,71

13. Ingresos. - Durante el año 2016, por sus actividades ordinarias la empresa generó lo siguiente:

Ingresos por Actividades Ordinarias				Otros Ingresos		Total	
A Diciembre 31 de 2016	A Diciembre 31 de 2015	US\$	Variación	US\$	Variación %		
3.324.734,68	4.544.344,86	1.219.610,18	36,68%	1.930,73	-71,52%		
3.326.665,41	4.544.894,79	1.218.229,38	36,62%				



14. Costos y Gastos. -

ANEXO DE COSTOS Y GASTOS ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016

Costo de Venta	2.871.808,98
GASTOS DE VENTAS	
Promoción y Publicidad	3.880,42
Total de Gastos de Ventas	<u>3.880,42</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos e indemnizaciones a empleados	43.873,83
Aporte a Seguridad Social	4.628,94
Honorarios Profesionales	74.312,45
Consumo de Combustibles	189.020,99
Gastos de Gestión	471,11
Arrendamiento	600,00
Suministros y Herramientas	28.400,87
Mantenimiento y Reparación	12.465,63
Seguros y Reaseguros	3.486,43
Impuestos y Contribuciones	15.183,64
Gastos por Notarios	2.105,24
Gastos por Uniformes	961,00
Gastos Varios por Servicios y Bienes	34.169,28
Total de Gastos Administrativos	<u>409.679,41</u>
GASTOS FINANCIEROS	
Comisiones Bancarias	704,74
Intereses	8.190,70
Total de gastos financieros	<u>8.895,44</u>
Gastos No Deducibles	703,58
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	<u><u>3.294.967,83</u></u>

13. Informe Tributario. -

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.



14. Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se evidenciaron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía tienen significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

15. Materialidad.

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.

16. Revelaciones

Las Normas Internacionales de Contabilidad determinan que la empresa debe transparentar y revelar todas sus transacciones, por lo que efectuamos las siguientes

La empresa no dispone de políticas contables por escrito que orienten a la entidad para la toma de decisiones administrativas, para el registro, control, manejo de errores, y reclasificaciones de las cuentas.

La empresa no informo sobre empresas o cuentas registradas a nombre de ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A en países registrados como paraísos fiscales

17. Aprobación de Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, fueron reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



COMPañÍA ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A. INFORME DE
AUDITORÍA FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2016.

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA COMPañÍA ROCASOLIDA
CONSTRUCCIONES S.A., CON LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO
(UAFJ).-

Dando cumplimiento al art. 32 de la Resolución No. SCV.DSC.14.009 del 30
de junio de 2014, me permito indicar las actividades y trámites realizados por
la Compañía ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A., para dar
cumplimiento con la ley de Prevención, Detención y Erradicación del Delito
de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de
Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros
Delitos.

La compañía mantiene el Código de Registro para Reportes, para informar
los datos requeridos por la Unidad de Análisis Financiero (UAF) y la
acreditación de Oficial de Cumplimiento, nombramiento que recae en la Ing.
Erika Yanire Mielles Franco para que pueda desempeñar las funciones de
Oficial de Cumplimiento Titular de la compañía ROCASOLIDA
CONSTRUCCIONES S.A.

En la revisión de la información mensual de las operaciones y transacciones
individuales originadas por los pagos efectuados por los clientes de la
compañía, se constató que la Oficial de Cumplimiento de la compañía durante
el ejercicio económico auditado ha cumplido con lo que dispone la Norma de
Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros
delitos en su Art.39 Numeral 39.6 de la Resolución SCV.DSC.14.009 de la
Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros, enviando los Reportes
mensuales de Operaciones y Transacciones cuyos montos fueron iguales o
que superaban el umbral legal, mediante el sistema de carga en línea en la
página web de la UAF con estado de validación exitoso.



El Oficial de Cumplimiento tiene a su cargo el Manual de Políticas y Procedimientos para la Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento al Terrorismo y Otros Delitos, según lo establece el art. 7 de la Resolución SCV.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañías y Seguros, y cumple con las acciones que se establecieron en las políticas y procedimientos de la debida diligencia para conocer a su cliente, conozca a su empleado y conozca su mercado, además cumpliendo con la política de capacitación ha obtenido formación en materia de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del terrorismo para compartir con el personal administrativo y la oficial de cumplimiento suplente.

Se constata que con fecha 16 de Febrero de 2017, la Oficial de Cumplimiento, Ing. Erika Yanire Mielles Franco, elabora el Informe Anual de actividades del Oficial de Cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2016.

Con fecha 28 de Febrero de 2017, la Junta de Accionista ha procedido a la aprobación del Informe Anual de actividades del Oficial de Cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2016. Preparado por la Oficial de Cumplimiento Ing. Erika Yanire Mielles Franco.

En mi opinión, las actividades realizadas por la Oficial de Cumplimiento de la Compañía ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A., al 31 de Diciembre de 2016, Ing. Erika Yanire Mielles Franco, cumple con lo que disponen la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.


Atentamente,

ING. V. JAVIER SOLIS CEDEÑO .-

AUDITOR EXTERNO

SCVS-RNAE-962