

RocaSolidida
Construcciones S.A

ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

Abreviaturas:

USD \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)
IVA- Impuesto al Valor Agregado
ISD- Impuesto a la Salida de Divisas
SIC- Superintendencia de Compañías del Ecuador
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC -Normas Internacionales de Contabilidad
NIA -Normas Internacionales de Auditoría
SRI -Servicio de Rentas Internas
RUC-Registro Único de Contribuyentes



SECCIÓN I
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A.

Manta, 2 de julio de 2018.

Opinión

1. He auditado los Estados Financieros de la Compañía ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A., que comprenden el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre de 2017 el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En mi opinión, salvo ciertas salvedades indicadas en el párrafo de revelaciones los estados financieros antes mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

3. Mi auditoría fue efectuada con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados*.

Independencia

4. Soy independiente de la Compañía ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.



Asuntos claves de la auditoría

5. Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros separados del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de mi auditoría de los Estados Financieros separados en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado de las mismas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación de los Estados Financieros

6. La Administración de ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tienen la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables de la Dirección de la Compañía ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A., son responsables de la supervisión del proceso de información de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados

9. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros



separados.

10. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- 10.1 Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- 10.2 Obtuve conocimiento de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia de control interno de la entidad.
- 10.3 Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- 10.4 Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- 10.5 Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.



11. Comunicué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
12. También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado de ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra Independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.
13. Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos lo más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría a salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

14. De acuerdo al artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No. 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un informe sobre el cumplimiento por parte de ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A., de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar al 31 de diciembre de 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía.



15. La fecha de presentación del Informe de Cumplimiento Tributario correspondiente al ejercicio fiscal 2017, será conforme el noveno dígito del Registro único de Contribuyentes (RUC) y se presentará en el mes de agosto según resolución No. NAC-DGERCGC18-00000249 emitida el 11 de junio del 2018.

Atentamente,

ING. V. JAVIER SOLIS CEDEÑO.

SCVS-RNAE-962

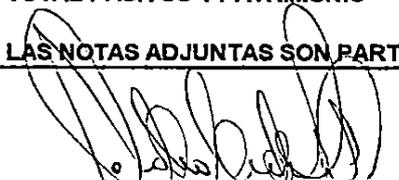
Manta, 2 de julio de 2018.



ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES. S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2017	Dic-31 2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	490.261,16	243.410,37
Activos Financieros	6	716.213,36	2.491,99
Servicios y otros Pagos Anticipados	7	222.556,97	183.304,93
Activos por Impuestos corrientes	8	195.321,66	145.675,87
Otros Activos Corrientes	9	14.234,17	14.486,77
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.638.587,32	589.369,93
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	4.700.197,51	3.828.868,47
(MENOS) Depreciación Acumulada		-1.209.940,87	-792.132,82
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3.490.256,64	3.036.735,65
TOTAL ACTIVOS		5.128.843,96	3.626.105,58
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	581.348,36	468.377,84
Obligaciones Financieros	11	-	2.291,73
Otras Obligaciones Corrientes	12	166.231,05	127.032,46
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		747.579,41	597.702,03
PASIVOS NO CORRIENTES			
	14		
Cuentas por Pagar Relacionadas		289.405,84	727.093,57
Otras Cuentas y Documentos por Pagar		241.718,25	-
Otras Obligaciones Corrientes		9.180,27	118.868,19
Pasivo por Ingreso Diferido		1.961.773,37	266.078,80
Otros Pasivos no Corrientes		14.486,81	223.017,77
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.516.564,54	1.335.058,33
TOTAL PASIVOS		3.264.143,95	1.932.760,36
PATRIMONIO			
	16		
Capital Social		1.292.000,00	1.292.000,00
Aportes Socios Futura Capitalización		15.407,49	15.407,49
Reserva Legal		24.745,23	24.745,23
Resultados Acumulados		372.029,37	340.331,79
Resultado del Ejercicio		160517,92	20860,71
TOTAL DE PATRIMONIO		1.864.700,01	1.693.345,22
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		5.128.843,96	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
Contadora General



ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES. S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2017</u>	<u>Dic-31 2016</u>
<u>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	16		
Prestación de Servicios/Contratos de Construcción		4.649.435,94	3.324.734,68
Otros Ingresos		23.250,31	1.930,73
(MENOS) Costo de Ventas y Producción		-4.209.984,51	-2.871.808,98
MARGEN BRUTO		482.701,74	454.856,43
(MENOS) GASTOS	17	-273.857,13	-423.158,85
Gastos Administrativos		-247.745,86	-413.559,83
Gastos Financieros		-25.055,71	-8.895,44
Gastos no deducibles		-1.055,56	-703,58
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		188.844,61	31.697,58
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		128.326,69	4.754,64
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		160.517,92	26.942,94
(-) IMPUESTO A LA RENTA			6.082,24
RESULTADO DEL EJERCICIO		160.517,92	20.860,70

Sr. Pedro Pablo Cedeno Vélez
Gerente General

Ing. Eulalia Cepeda García
Contadora General



ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES. S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

EN FORMAS CONPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA								TOTAL PATRIMONIO	
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO			
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS ESTATUTARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	{} PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS NETAS DEL PERÍODO	{} PERDIDAS NETAS DEL PERÍODO		
										TOTAL PATRIMONIO NETO ATENDIENDO A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
	381	392	38403	34402	31601	30692	31971	30702	50	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1.292.000,00	15.407,49	24.745,23	-	372.020,37	-	190.517,92	-	1.864.700,01	1.864.700,01
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1.292.000,00	15.407,49	24.745,23	-	340.331,79	-	31.697,58	-	1.704.182,09	1.704.182,09
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1.292.000,00	15.407,49	24.745,23	-	340.331,79	-	31.697,58	-	1.704.182,09	1.704.182,09
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:										
CORRECCION DE ERRORES:										
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aumento (disminución) de capital social					31.697,58		128.820,34		160.517,92	160.517,92
Aportes para futuras capitalizaciones										
Prima por emisión primaria de acciones										
Dividendos										
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										
Restricción de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta										
Restricción de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo										
Restricción de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles										
Otros cambios (detalle)					31.697,58				31.697,58	31.697,58
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							128.820,34		128.820,34	128.820,34

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Pedro Pablo Cedeño Vélez
Gerente General

Ing. Eulalia Cepeda García
Contadora General



ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S A	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
(Expresado en Dólares)	
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2017
Efectivo recibido de clientes	3.958.965
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4.003.846)
Otros Ingresos(Gastos) Netos	0,00
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(44.881)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de activo fijo	(871.329)
Incremento en Gastos Operativos	253
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(871.076)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones Bancarias	(2.291,73)
Pasivo a Largo plazo	1.165.100
Otras Entradas salidas de Efectivo	0,00
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	1.162.809
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	246.850,79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	243.410,37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	490.261,16



ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares)

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2017
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación		
UTILIDAD NETA		160.518
Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes, obsolescencia inventarios		417.808
15% Participación de trabajadores		28.327
Total		606.653
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Aumentos) Disminuciones:		
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar		(88.898)
Cuentas por pagar		112.971
Obligaciones Fiscales		75.950
Provisión beneficios sociales		(37.835)
Cuentas por cobrar comerciales		(713.721)
Total		(651.534)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación		(44.881,30)

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Pedro Pablo Cedeño Vélez
Gerente General

Ing. Eulalia Céspedes García
Contadora General



**ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2017.**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-USD\$)

1. Información general de la compañía

1.1 Constitución. – **ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A.** Fue constituida en la ciudad de Portoviejo y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 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 la registro con el expediente No. 205244 y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asignó el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391779038001.

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

Al 31 de diciembre de 2017, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

2. Base de presentación y preparación de los Estados Financieros.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presenta a continuación:

Base de presentación. -

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 International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contable. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, los resultados



reales pueden diferir de los montos estimados de la Administración.

Declaración de cumplimiento

La Administración de la Compañía ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A., declara que las Normas Internacionales de Información Financiera han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3. Administración de riesgos

Marco de Administración de Riesgo

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros: Riesgo de Crédito, Riesgo de Liquidez, y el Riesgo de capital.

a) Riesgo Crediticio

El riesgo crediticio es el riesgo que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera, la compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas. El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición del crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales relacionados que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

b) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez de ROCASOLIDA CONSTRUCCIONES S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes en efectivo y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.



4. Resumen de principales políticas contables.

4.1 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.

4.2 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 libros, de clientes 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.

4.3 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 ocurren. 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.

4.4 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 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 períodos, 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

4.5 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.

4.6 Provisiones y contingencias. - 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.

4.7 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.

4.8 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.

4.9 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 período.



El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos 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 período sobre el que se informa.

5. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra conformado por:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Banco Pichincha Cta. Corriente	15.592,80	-	15.592,80	100,00%
Banco Pacifico	294,50	294,50	-	0,00%
Banco Internacional	34,63	36,48	-1,85	-5,34%
Banco Pichincha Cta. Ahorro	120,51	261,87	-141,36	-117,30%
BanEcuador	79.190,66	242.817,52	-163.626,86	-206,62%
Inversiones Corrientes	395.028,06	-	395.028,06	100,00%
Total	480.261,18	243.410,37	-2.678,17	-0,55%

Bancos. - Al 31 de diciembre de 2017 representa depósitos en cuenta corriente nacional. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

6. Activos Financieros

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Cuentas y Dctos por Cobrar Clientes Relacionados a	600.992,25	2075,13	598.917,12	99,65%
Cuentas y Dctos por Cobrar Clientes no Relacionados b	115.221,11	416,86	114.804,25	99,64%
Total	716.213,36	2.491,99	713.721,37	99,65%

a. Representa valores por cobrar clientes no relacionados con el giro del negocio.

b. Valores corresponden a derechos mantenidos con empresas relacionadas: PC Construc S.A por US\$ 98.212,78 y PC Litoral S.A por US\$ 17.008,53.

7. Servicios y Otros Pagos por Anticipado

La cuenta de pagos anticipados está compuesta de la siguiente manera:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Anticipo a Proveedores	222556,97	183304,93	39252,04	17,64%
Total	222.556,97	183.304,93	39.252,04	17,64%



8. Activos por Impuestos Corrientes.

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo.

El resumen de activos por impuestos corrientes se conforma de la siguiente manera:

		A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	a	62.625,66	53.500,67	9124,99	14,57%
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R)	b	132.696,00	92.175,20	40.520,80	30,54%
Total		195.321,66	145.675,87	49.645,79	25,42%

9. Otros Activos Corrientes

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Otras Cuentas por Cobrar		14.234,17	14.486,77	-252,60	-1,77%
Total		14.234,17	14.486,77	-252,60	-1,77%

10. Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el año 2017, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2016	ADQUISICIONES O ADICIONES 2017	SALDO 31/12/2017
NO DEPRECIABLES			
Terrenos	-	228.535,97	228.535,97
Importaciones de Activos Fijos	43.666,16	-11.728,27	31.937,89
DEPRECIABLES			
Muebles y Enseres	12.841,92	17.347,74	30.189,66
Maquinaria y Equipos	3.288.642,66	395.228,66	3.683.871,32
Vehículos, Equipos de Transporte	481.922,73	240.184,23	722.106,96
Equipo de Computación	1.795,00	1.760,71	3.555,71
SUBTOTAL	3.828.868,47	871.329,04	4.700.197,51
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-792.132,82	-417.808,05	-1.209.940,87
TOTAL	3.036.735,65	453.520,99	3.490.256,64

11. Pasivo Corriente

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Cuentas por Pagar Proveedores	a	581.348,36	468.377,84	112.970,52	19,43%
Obligaciones con Instituciones Financieras	b	-	2.291,73	-2.291,73	0,00%
Otras Obligaciones Corrientes	c	166.231,05	127.032,46	39.198,59	23,58%
Total		747.579,41	597.702,03	149.877,38	20,05%



- a. Valor representa obligaciones contraídas con proveedores locales no relacionados.
- b. El saldo representa otras obligaciones corrientes con: Participación de Trabajadores US\$ 28.326,69, IESS por pagar US\$ 7754,53, con la Administración Tributaria US\$ 28.779,5, provisiones corrientes por beneficios a empleados US\$ 47.017,71 y Sueldos por Pagar por US\$ 54.352,56.
- c. El saldo de esta cuenta está relacionado con liquidación de la Aduana por la exportación del activo Ultrafiltración.

12. Pasivo no Corriente.

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Cuentas y Documentos por Pagar	a	289.405,84	453.672,12	-164.266,28	-56,76%
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	b	241.718,25	273.421,45	-31.703,20	-
Otras Obligaciones Corrientes	c	9.180,27	118.868,19	-109.687,92	-1194,82%
Pasivos por Ingreso Diferidos	d	1.961.773,37	266.078,80	1.695.694,57	86,44%
Otros Pasivos no Corrientes		14.488,81	223.017,77	-208.530,96	-1439,45%
Total		2.516.584,54	1.335.058,33	1.181.508,21	46,95%

- a. Valor representa obligaciones contraídas con Compañías y personas naturales relacionadas:

Pc Litoral S.A	3.134,82
Créditos Repuestos PC	33.052,47
Créditos Tracto Repuestos	3.357,17
CCAConsulsa	60.525,98
Cedeño Cedeño Fabricio	32.354,39
Cedeño Velez Pedro	156.154,90
Cedeño Cedeño Daniel	783,11
Cedeño Cedeño Peter	43,00
	289.405,84

- b. Corresponde a cuentas por pagar al accionista de la Compañía Sr. Pedro Pablo Cedeño Vélez.
- c. Representa la obligación mantenida con la Administración Tributaria por Impuesto a la Renta del Ejercicio 2014.
- d. El saldo corresponde a anticipo de clientes recibidos por contrato de obras.



13. Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Capital Social	a 1.292.000,00	1.292.000,00	-	0,00%
Aporte de Accionistas para Futura Capitalización	b 15.407,49	15.407,49	-	0,00%
Reserva Legal	c 24.745,23	24.745,23	-	0,00%
Resultados Acumulados	d 372.029,37	340.331,79	31.697,58	8,52%
Resultado del Ejercicio	e 160.517,92	-	160.517,92	100,00%
Total	1.864.700,01	1.672.484,51	192.215,50	10,31%

- a. **Capital Social.** - Al 31 de diciembre de 2017 el capital es de US\$ 1'292.000,00; dividida en UN MILLÓN DOSCIENTAS NOVENTA Y DOS MIL acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de Accionistas.

<u>Accionista</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>Porcentaje</u>
Pedro Pablo Cedeño Vélez	1291920	1.291.920,00	99,994%
Gerardo Antonio Flores Cedeño	40	40,00	0,003%
Kleber Ramón Loor Farías	40	40,00	0,003%
Total	1.292.000	1.292.000,00	100,00%

- b. **Aportes de Accionistas para futura capitalización.** - Está comprendido por los aportes efectuados por los accionistas para futuras capitalizaciones. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es de US\$ 15.407,49.

- c. **Reserva Legal.** - De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas.

Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente. Al 31 de diciembre de 2017 esta reserva es US\$ 24.745,23.

- d. **Resultados Acumulados.** - Estos valores corresponden a las utilidades que no se han distribuido al cierre del ejercicio, la junta de socios decidió absorber las pérdidas de periodos anteriores, al 31 de diciembre de 2017, el valor registrado en esta cuenta es US\$ 372.029,37.



e. **Resultado del Ejercicio actual.** - El resultado final al 31 de diciembre de 2017 fue de US\$160.517,92.

14. Ingresos. - Los ingresos obtenidos durante del año 2017 se detallan a continuación.

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Ingresos por Actividades Ordinarias	4.672.686,25	3.326.665,41	1.346.020,84	28,81%
Total	<u>4.672.686,25</u>	<u>3.326.665,41</u>	<u>1.346.020,84</u>	<u>28,81%</u>

- a. Representa los ingresos obtenidos por la prestación de servicios por US\$ 3.845.276,89, contratos de construcción por el valor de US\$ 804.159,05, otros ingresos por rendimientos financieros US\$ 1.800,59 y por la utilidad en venta de propiedad planta y equipo el valor de \$21.449,72.

ESPACIO EN BLANCO



15. Costos y Gastos. -

ANEXO DE COSTOS Y GASTOS ENERO 1 -2017 A DICIEMBRE 31 DE 2017

COSTOS

MATERIA PRIMA DIRECTA

Material Petreo Base	270.485,24
Hierro	58.210,75
Combustible	92.343,20
Cemento	174.121,54
Material Petreo Ripio	21.406,83
Tubos varios	101.279,10
Asfalto	111.076,10
Arena	851,79
Alambre	621,76
Liantas	264.303,02
Bloque	22,00
Tablas	5.637,13
Cuartones	553,00
Letreros	3.300,00
Bola Basaltica S.F.	844,71
Transporte	645.494,76
Combustible	321.914,40
TOTAL DE MATERIA PRIMA DIRECTA	<u>2.072.466,33</u>

MANO DE OBRA DIRECTA

Sueldos, salarios y demas remunerac	257.785,22
Benef.sociales, indemnizacion otros	48.303,88
Aporte a la Seg. Social incluido FR	44.765,11
Honorarios, comisiones y dietas	74.738,12
TOTAL DE MANO DE OBRA DIRECTA	<u>425.592,33</u>

MANO DE OBRA INDIRECTA

Mano de Obra Indirecta	110.770,34
TOTAL DE MANO DE OBRA DIRECTA	<u>110.770,34</u>

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Otros Gastos	1.112.971,85
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	482.143,22
Pago Otros Servicios	3.570,80
Servicio de rastreo satelital	2.454,46
Albañilería y otros	16,18
TOTAL DE OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	<u>1.601.166,51</u>

TOTAL COSTOS

4.209.984,61

ESPACIO EN BLANCO



Gastos de Administración	
Sueldos, salarios y demas remunerac	24.667,62
Benef. Indemnizaciones y otros	26.675,27
Aporte a la Seg. Social (Incl. FR)	5.212,10
Uniformes Equipos y Otros	933,43
Promoción y Publicidad	6.452,85
Gastos de Viaje	15.818,25
Gastos de Gestión	3.016,01
Suministro, Herramientas, Materiales y Repuestos	38.287,62
Mantenimiento y Reparaciones	25.538,41
Impuestos, Contribuciones y Otros	53.432,77
Servicios Públicos	1.193,81
Notaria y Registro de la Propiedad	18.811,60
Gastos de Otros Servicios	17.851,49
Gastos de Otros Bienes	9.854,63
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	247.745,86
Gastos Financieros	
Comisiones Bancarias, Tasas entre Otros	23.592,43
Intereses Pagados	1.463,28
Gastos no Deducibles	1.055,56
TOTAL FINANCIEROS	26.111,27
TOTAL GASTOS	273.857,13

16. 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.

17. Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

18. 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.

19. Revelaciones

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

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la entidad que se utilizan para la prestación de servicios de la Compañía.

La depreciación debe reconocerse como lo indica el Art. 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno el mismo que establece que: *"La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable"*.

Al 31 de diciembre del 2017, se pudo evidenciar diferencias entre los saldos según auditoría y los mayores contables de las cuentas de depreciación de los activos fijos por valores superiores a US\$ 500,00 que superan la materialidad establecida a acumular en auditoría para este período.

No se realizó la depreciación del activo fijo Ford F800 Camión Distri. de Asfalto, valor superior a US\$ 500,00 que superan la materialidad establecida.

Este informe de auditoría fue realizado fuera del plazo establecido por la ley, por retraso en la entrega de información por parte de la compañía auditada

20. Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Accionistas. 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 firmados por el Gerente y Contador.



**ROCASÓLIDA CONSTRUCCIONES S.A
INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA COMPAÑÍA ROCASÓLIDA
CONSTRUCCIONES S.A., CON LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y
ECONÓMICO (UAFE). -**

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

La compañía mantiene el Código de Registro de Reportes, para informar los datos requeridos por la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) y la acreditación del Oficial de Cumplimiento, nombramiento que recae en a Ing. Erika Yanire Mieles Franco para que pueda desempeñar las funciones de Oficial de Cumplimiento Titular de la compañía ROCASÓLIDA 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 constato que el Oficial de Cumplimiento de la compañía durante del 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 UAFE 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 del Terrorismo y Otros Delitos, según lo establece el art.7 de la Resolución SCV.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañía y Seguros, el manual realizado por la Oficial de cumplimiento no cumple con los requisitos establecidos en la Resolución No. SCV.DSC.14.009 publicado en el Registro Oficial 292 de julio 18 de 2014.

Con fecha 10 de enero del 2017, se emitió el informe de Plan de Trabajo del oficial de cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017.



En mi opinión, el Oficial de Cumplimiento de las Compañía ROCASÓLIDA CONSTRUCCIONES S.A., al 31 de diciembre de 2017, Ing. Erika Yanire Mieles Franco, cumple con lo que dispone el 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, además de la elaboración de un plan de trabajo para asegurar el cumplimiento de políticas y procedimientos para la prevención y lavado de activos.

Atentamente,

ING. V. JAVIER SOLIS CEDEÑO . . .

SCVS-RNAE-962

Manta, 2 de julio de 2018.