



# **ROCASÓLIDA CONSTRUCCIONES S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**ROCASÓLIDA CONSTRUCCIONES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**INDICE**

**Páginas No**

Notas a los Estados Financieros

3-13

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

---

**ROCASÓLIDA CONSTRUCCIONES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**Constitución.** – **ROCASÓLIDA 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.

**Operaciones.** – Sus operaciones consisten principalmente la construcción de calles y carreteras.

Al 31 de diciembre de 2018, 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 2018, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de la República del Ecuador. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

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 - - ROCASÓLIDA 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 ROCASÓLIDA 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 ROCASÓLIDA 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.**

**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.

**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.

**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.

**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.

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos de y muebles de oficina	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipos de computación y software	3 años

**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.

**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.

**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.

**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.

**Reserva legal.** - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**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.

## **ACTIVOS**

### **5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.**

El efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra conformado por:

		A Diciembre 31 de 2018	A Diciembre 31 de 2017	Variación US\$	Variación %
Banco Pichincha Cta. Corriente	a	578,63	15.592,80	-15.014,17	-2594,78%
Banco Pacífico	a	165,13	294,50	-129,37	-78,34%
Banco Internacional	a	4.258,22	34,63	4.223,59	99,19%
Banco Pichincha Cta. Ahorro	a	272,66	120,51	152,15	55,80%
BanEcuador	a	1.280,18	79.190,66	-77.910,48	-6085,90%
Inversiones Corrientes	b	400.000,00	395.028,06	4.971,94	1,24%
<b>Total</b>		<b>406.554,82</b>	<b>490.261,16</b>	<b>-2.678,17</b>	<b>-0,66%</b>

- a. Bancos:** al 31 de diciembre de 2018, representa depósitos en cuentas corrientes nacionales sin restricciones legales y de libre disponibilidad.
- b. Inversiones corrientes:** al 31 de diciembre de 2018, representa inversiones realizadas en el Banco del Pichincha con fecha del 11 de junio de 2018.

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre de 2018, el detalle es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2018	A Diciembre 31 de 2017	Variación US\$	Variación %
Cuentas y Dctos por Cobrar Clientes Relacionados	a	100.000,00	600.992,25	-500.992,25	-83,36%
Cuentas y Dctos por Cobrar Clientes no Relacionados	b	253.531,16	115.221,11	138.310,05	54,55%
Otras cuentas y documentos por cobrar	c	9.480,77	-	9.480,77	100,00%
<b>Total</b>		<b>363.011,93</b>	<b>716.213,36</b>	<b>-353.201,43</b>	<b>-97,30%</b>

- a. Cuentas y documentos por cobrar clientes:** representa los valores pendientes de cobros por las operaciones de venta del ejercicio de la compañía.
- b. Cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados:** Corresponde a créditos otorgados a clientes que están relacionados directamente con la entidad como PC CONSTRUC S.A. por US\$ 214.943,79, Cedeño Vélez Pedro Pablo por US\$ 1887.15, PC LITORAL S.A. por US\$ 29.929,38, CCACONSULTSA por US\$ 6.210,77, Cedeño Cedeño Pedro Fabricio por US\$ 560,07.
- c. Otras cuentas por cobrar:** representan los créditos pendientes de cobros a accionistas de la empresa por beneficios.

## 7. Servicio y otros pagos anticipados

AL 31 de diciembre del 2018 el detalle de la cuenta es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2018	A Diciembre 31 de 2017	Variación US\$	Variación %
Anticipo a Proveedores		757.211,67	222.556,97	534654,7	70,61%
<b>Total</b>		<b>757.211,67</b>	<b>222.556,97</b>	<b>534.654,70</b>	<b>70,61%</b>

## 8. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2018	A Diciembre 31 de 2017	Variación US\$	Variación %
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	a	147.365,76	62.625,66	84740,1	57,50%
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (LR)	b	187.739,16	132.696,00	55.043,16	29,32%
<b>Total</b>		<b>335.104,92</b>	<b>195.321,66</b>	<b>139.783,26</b>	<b>41,71%</b>

- a. **Crédito tributario a favor de la empresa (IVA):** Corresponde a valores contemplados en la normativa tributaria que están a favor de la empresa como IVA en compras por US\$ 147.365,76.
- b. **Crédito Tributario a favor de la empresa (IR):** corresponde a valores a favor de la empresa según la normativa tributaria por concepto de Impuesto a la Renta, como Retención 1% IR por US\$ 119.297,96, Retención 2% por US\$ 68.058,38 y retenciones por rendimientos financieros por US\$ 382,82.

## 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Durante el año 2018, el movimiento de propiedades, planta y equipo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2017	RECLASIFICACIONES O BAJAS 2018	ADQUISICIONES O ADICIONES 2018	SALDO 31/12/2018
<b>NO DEPRECIABLES</b>				
Terrenos	228.535,97	-	11.298,82	239.834,79
Importaciones de Activos Fijos	31.937,89	-	40.323,86	72.261,75
<b>DEPRECIABLES</b>				
Muebles y Enseres	30.189,66	-	9.144,75	39.334,41
Maquinaria y Equipos	3.683.871,32	-	390.016,75	4.073.888,07
Vehículos, Equipos de Transporte	722.106,96	-	7.800,00	729.906,96
Equipo de Computación	3.555,71	-	1.919,65	5.475,36
<b>SUBTOTAL</b>	<b>4.700.197,51</b>		<b>460.503,83</b>	<b>5.160.701,34</b>
<b>MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-1.209.940,87</b>		<b>-494.576,87</b>	<b>-1.704.517,74</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.490.256,64</b>		<b>-34.073,04</b>	<b>3.456.183,60</b>

## PASIVO

### 10. Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2018	A Diciembre 31 de 2017	Variación US\$	Variación %
Cuentas y documentos por pagar	a	937.382,61	581.348,36	356.034,25	37,98%
Obligaciones con Instituciones financieras	b	1.235,99	-	1.235,99	100,00%
Otras obligaciones corrientes	c	165.461,67	166.231,05	-769,38	-0,46%
Anticipos a clientes	d	42.659,35	-	42.659,35	100,00%
Provisiones	e	13.234,90	-	13.234,90	100,00%
<b>Total</b>		<b>1.159.974,52</b>	<b>747.579,41</b>	<b>55.124,87</b>	<b>4,75%</b>

- a. **Cuentas y documentos por pagar:** Valor representa obligaciones contraídas con proveedores locales que están pendientes de pago.
- b. **Obligaciones con instituciones financieras:** Representa a obligaciones contraídas con el Banco de Pichincha por uso de tarjeta de crédito.
- c. **Otras Obligaciones corrientes:** corresponde a las obligaciones adquiri-

das con la administración tributaria por US\$ 16.839,96, obligaciones adquiridas con el IESS por US\$ 7.575,41 y obligaciones por beneficios a empleados por US\$ 141.046,30.

- d. Anticipos a clientes:** Corresponde a valores recibidos por clientes, debido a contratos establecidos para la posterior compra de mercadería por US\$ anticipos a clientes por US\$ 8.000,00 y antiicpos generados desde el 2014 por US\$ 34.659,35.
- e. Provisiones:** Corresponde a valores provisionadas por concepto de Jubilación Patronal por US\$ 9.344,65 y por desahucio US\$ 3.890,25.

## 11. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2018	A Diciembre 31 de 2017	Variación US\$	Variación %
Cuentas y Documentos por Pagar relacionados	a	400.434,54	289.405,84	111.028,70	27,73%
Cuentas y documentos por pagar accionistas	b	598.230,19	241.718,25	356.511,94	-
Cuentas y documentos por no corriente	c	11.523,90	9.180,27	2.343,63	20,34%
Otras obligaciones no corrientes	d	1.233.480,66	1.961.773,37	-728.292,71	-59,04%
Pasivos por ingresos diferidos	e	-	14.486,81	-14.486,81	-100,00%
<b>Total</b>		<b>2.243.669,29</b>	<b>2.516.564,54</b>	<b>-272.895,25</b>	<b>-12,16%</b>

- a. Cuentas y documentos por pagar relacionados:** corresponde a obligaciones contraídas con proveedores relacionados a la empresa como Cedeño Vélez Pedro Pablo US\$ 19.820,51; PC CONSTRUC S.A. por US\$ 123.345,10, PC LITORAL por US\$ 86.379,53, Cedeño Cedeño Pedro Fabricio por US\$ 1.000,00; Cedeño Cedeño Daniel por US\$ 3.586,83, Crédito Tracto Repuestos por US\$ 2.624,85, Cedeño Cedeño Petter por US\$ 7.294,59, Cedeño Pedro Fabricio por US\$ 7.353,85 t Creditos Respuestos PC por US\$ 35.134,24.
- b. Cuentas por pagar Accionistas:** Comprende prestaciones adquiridas con el Sr. Cedeño Vélez Pedro accionista de la compañía.
- c. Cuentas y documentos por pagar no corrientes:** Corresponde a obligaciones contraídas con PC LITORAL por US\$ 56.563,60, Cedeño Cedeño Pedro Fabricio por US\$ 73.006,56, Cedeño Vélez Pedro Pablo por US\$ 300.142,89 y CCACONSULTSA por US\$ 168.517,14.
- d. Otras obligaciones no corrientes:** Corresponde a obligaciones mantenidas con la Administración tributaria por Impuesto a la Renta de años anteriores.
- e. Pasivos por ingresos diferidos:** representa a anticipos de clientes recibidos por contrato de obras.

## 12. PATRIMONIO.

Al 31 de diciembre de 2018 detalle es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2018	A Diciembre 31 de 2017	Variación US\$	Variación %
Capital Social	a	1.292.000,00	1.292.000,00	0,00	0,00%
Aporte de Accionistas para futuras capitalizaciones	b	15.407,49	15.407,49	0,00	0,00%
Reserva Legal	c	24.745,23	24.745,23		
Ganancias Acumuladas	d	521.710,42	372.029,37	149.681,05	100,00%
Resultado del Ejercicio	e	60.559,99	160.517,92	-99.957,93	-165,06%
<b>Total</b>		<b>1.914.423,13</b>	<b>1.864.700,01</b>	<b>49.723,12</b>	<b>2,60%</b>

- a. Capital Social.** - Al 31 de diciembre de 2018 el capital es de US\$ 1.292.000,00; dividida en UN MILLÓN DOCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de Accionistas. A la fecha del informe el capital está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	ACCIONES	V/UNITARIO	VALOR TOTAL	%
Pedro Pablo Cedeño Vélez	1291920	1,00	1.291.920,00	99,994%
Gerardo Antonio Flores Cedeño	40	1,00	40,00	0,003%
Kleber Ramón Loor Fariás	40	1,00	40,00	0,003%
<b>TOTAL</b>	<b>1292000</b>	<b>1,00</b>	<b>1.292.000,00</b>	<b>100%</b>

- b. Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización.** - Está comprendido por los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones al 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente 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 2018 esta reserva es US\$ 24.745,23.
- d. Ganancias Acumuladas.** - Estos valores corresponden a las utilidades que no se han distribuido al cierre del ejercicio, al 31 de diciembre de 2018, el valor registrado en esta cuenta es US\$ 521.710,42.
- e. Resultado del Ejercicio actual.** - El resultado final al 31 de diciembre de 2018 es de US\$ 60.559,99.

### 13. INGRESOS.

**Ingresos.** - Los ingresos obtenidos durante del año 2018 se detallan a continuación.

	A Diciembre 31 de 2018	A Diciembre 31 de 2017	Variación US\$	Variación %
Ingresos por Actividades Ordinarias	a 4.616.276,71	4.672.686,25	-56.409,54	-1,22%
<b>Total</b>	<b>3.451.300,76</b>	<b>3.964.812,40</b>	<b>-56.409,54</b>	<b>-1,22%</b>

- a. Esta cuenta está conformada por los ingresos por prestación de servicios por US\$ 4.597.144,88, intereses ganados por US\$ 15.337,03 y por utilidad en venta de propiedad, planta y equipo por US\$ 3794.80.

### 14. COSTOS Y GASTOS. -

**ANEXO DE COSTOS Y GASTOS  
ENERO 1 -2018 A DICIEMBRE 31 DE 2018  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	A Diciembre 31 de 2018	A Diciembre 31 de 2017	Variación US\$	Variación %
<b><u>Costo de Ventas y Producción</u></b>	<b><u>4.025.894,62</u></b>	<b><u>4.209.984,51</u></b>	<b><u>-184.089,89</u></b>	<b><u>-4,57%</u></b>
<b><u>Gastos</u></b>				
Sueldos y salarios administración	20.888,08	24.667,62	-3.779,54	-18,09%
Aporte a la seguridad social	4.159,26	26.675,27	-22.516,01	-84,41%
Beneficios sociales, indemnizaciones y otros	19.108,56	5.212,10	13.896,46	72,72%
Honorarios profesionales	138.986,42	933,43	138.052,99	99,33%
Promoción y publicidad	3.960,34	6.452,85	-2.492,51	-62,94%
Gastos de viaje	10.819,23	15.818,25	-4.999,02	-46,20%
Gastos de Gestión	1.033,16	3.016,01	-1.982,85	-65,74%
Arriendo	5.100,00	-	5.100,00	100,00%
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	9.959,59	38.287,62	-28.328,03	-73,99%
Mantenimiento y reparaciones	6.330,01	25.538,41	-19.208,40	-75,21%
Impuestos contribuciones y otros	197.955,57	53.432,77	144.522,80	73,01%
Servicios Públicos	2.994,71	1.193,81	1.800,90	60,14%
Notaría y Registro de la Propiedad	1.300,56	18.811,60	-17.511,04	-93,09%
Gastos de otros Servicios	74.260,02	17.851,49	56.408,53	75,96%
Gastos de otros Bienes	-	9.854,63	-9.854,63	-100,00%
<b>Total de gastos administrativos</b>	<b><u>496.855,51</u></b>	<b><u>247.745,86</u></b>	<b><u>249.109,65</u></b>	<b><u>50,14%</u></b>
<b><u>Gastos no operacionales</u></b>				
Gastos financieros	4.946,97	25.055,71	-20.108,74	-80,26%
Gastos no deducibles	17.332,56	1.055,56	16.277,00	93,91%
<b>Total de gastos no operacionales</b>	<b><u>22.279,53</u></b>	<b><u>26.111,27</u></b>	<b><u>-3.831,74</u></b>	<b><u>-17,20%</u></b>
<b>Total de Gastos</b>	<b><u>519.135,04</u></b>	<b><u>273.857,13</u></b>	<b><u>245.277,91</u></b>	<b><u>47,25%</u></b>
<b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>4.545.029,66</u></b>	<b><u>4.483.841,64</u></b>	<b><u>61.188,02</u></b>	<b><u>1,35%</u></b>

### **15. Informe Tributario. -**

Por disposición establecida en la Resolución 3218 del 31 de diciembre del 2015 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.

### **16. Reclasificaciones.**

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre de 2018, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### **17. Eventos Posteriores.**

Entre el 31 de diciembre de 2018 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. Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, 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.

---