

ROKKABUM SERVIRODCES S.A.

**PRESTADORA DE SERVICIOS PARA EXPLOTACIÓN DE RECURSOS
NATURALES PICON & BRAVO SERVIRODCES S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018 vs 2017

**PRESTADORA DE SERVICIOS PARA EXPLOTACIÓN DE RECURSOS NATURALES PICON &
BRAVO SERVIRODCES S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017**

	Notas	2018	2017
Activo			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 2)	10004,24	24015,72
Documentos y Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	146029,89	125240,10
Provisión de Cuentas Incobrables	(Nota 4)	-1252,40	-1252,40
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota 5)	111312,50	
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota 6)	10507,90	9581,93
Total activo Corriente		276602,13	157585,35
Activo No Corriente			
Propiedades, Planta Y Equipo	(Nota 7)	136496,51	
Total activo No Corriente		136496,51	0,00
Total Activo		413098,64	157585,35
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 8)	-60165,34	-6762,65
Con la Administracion Tributaria	(Nota 9)	-1831,88	-10867,41
Con el IESS y SRI	(Nota 10)	-2395,66	
Por Beneficios de Ley a Empleados	(Nota 11)	-12686,80	
15% Participación a Trabajadores	(Nota 12)	-5745,26	-8717,18
Cuentas por Pagar / Diversas Relacionadas	(Nota 13)	-9988,37	
Otros Pasivos Corrientes	(Nota 14)	-55769,74	-20758,65
Total Pasivo Corriente		-148583,05	-47105,89
Pasivo no Corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 15)		-49128,02
Cuentas por pagar accionistas prestamos L/P	(Nota 16)	-205284,64	
Total Pasivo No Corriente		-205284,64	-49128,02
Total Pasivo		-353867,69	-96233,91
Patrimonio Neto			
Capital	(Nota 17)	-20000,00	-20000,00
Reservas	(Nota 18)	-6674,50	-2821,51
Resultados del Ejercicio	(Nota 19)	-32556,45	-38529,93
Total Patrimonio		-59230,95	-61351,44
Total Pasivo + Patrimonio		-413098,64	-157585,35

Ver Notas a los Estados Financieros

A Rodrigo Bravo

Representante Legal
ANGEL RODRIGO BRAVO QUIZHPE

P. Iturralde

Contadora
Paulina Iturralde

**PRESTADORA DE SERVICIOS PARA EXPLOTACIÓN DE RECURSOS NATURALES
PICON & BRAVO SERVIRODCES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017**

	Notas	2018	2017
Ingresos	(Nota 20)	485967,94	349806,31
Costos de Ventas y Produccion	(Nota 21)	<u>192037,27</u>	<u>228351,98</u>
Utilidad Bruta		293930,67	121454,33
 Gastos			
Gastos administrativos	(Nota 22)	255374,78	62854,45
Gastos Financieros	(Nota 23)	254,18	485,36
TOTAL GASTOS		<u>255628,96</u>	<u>63339,81</u>
Resultado del Ejercicio		<u>38301,71</u>	<u>58114,52</u>

Ver Notas a los Estados Financieros

A. Rodrigo Bravo

Representante Legal
ANGEL RODRIGO BRAVO QUIZHPE

P. Iturralde M

Contadora
Paulina Iturralde

PRESTADORA DE SERVICIOS PARA EXPLOTACIÓN DE RECURSOS NATURALES PICON & BRAVO SERVIRODCES S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017**

Cuentas	Capital Social	Reserva Legal	Superavit	Resultados Acumulados	Aplicación NIIF'S	Resultado Del Ejercicio	Total
Saldos Finales 2017	20000,00		-		-		20000,00
Ganancias Acumuladas							
Reserva Legal		6674,50					
Aumento de Capital							
Resultado del periodo						32556,45	32556,45
Saldos Finales 2018	20000,00	6674,50	-	-	-	32556,45	59230,95
Saldos Finales 2018	20000,00	6674,50	-	-	-	32556,45	59230,95

A. Rodrigo Bravo

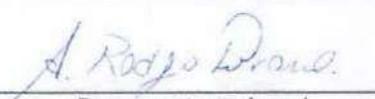
Representante Legal
ANGEL RODRIGO BRAVO QUIZHPE

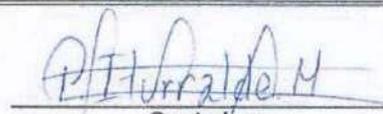
Paulina Iturralde M

Contadora
Paulina Iturralde

**PRESTADORA DE SERVICIOS PARA EXPLOTACIÓN DE RECURSOS NATURALES PICON & BRAVO
SERVIRODCES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017**

	2018	2017
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	24015,72	55309,56
Flujo de Efectivo en actividades de Operación	353865,65	293518,72
Efectivo neto recibido de clientes	0,00	0,00
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>353865,65</u>	<u>293518,72</u>
Total efectivo neto recibido de clientes	353865,65	293518,72
Proveedores	-292235,57	-108500,00
Empleados	-50663,22	-52032,92
Total efectivo y proveedores y empleados	<u>-342898,79</u>	<u>-160532,92</u>
Total efectivo y proveedores y empleados	-342898,79	-160532,92
Impuesto a las ganancias Pagado	0,00	0,00
Intereses Pagados	0,00	0,00
Otros gastos Operacionales	0,00	-164279,64
Otros Ingresos Operacionales	-59089,52	0,00
Total Efectivo de otras actividades de Operación	<u>-59089,52</u>	<u>-164279,64</u>
Total Efectivo de otras actividades de Operación	-59089,52	-164279,64
Total flujo neto de actividades de Operación	<u>-401988,31</u>	<u>-324812,56</u>
Total flujo neto de actividades de Operación	-401988,31	-324812,56
Flujo de Efectivo en actividades de Inversión		
Venta de Propiedad, planta y Equipo	-136496,51	0,00
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo		
Compras de Activos Intangibles		
Total Efectivo en actividades de Inversión	<u>-136496,51</u>	<u>0,00</u>
Total Efectivo en actividades de Inversión	-136496,51	0,00
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Aumento de Capital	0,00	0,00
Prestamos Largo Plazo		
Pago de Préstamos	205284,64	
Otras entradas	-34676,95	
Total efectivo neto en actividades de Financiamiento	<u>170607,69</u>	<u>0,00</u>
Total efectivo neto en actividades de Financiamiento	170607,69	0,00
Efectivo y sus equivalentes al final del Periodo	<u>10004,24</u>	<u>24015,72</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del Periodo	10004,24	24015,72


Representante Legal
ANGEL RODRIGO BRAVO QUIZHPE


Contadora
Paulina Iturralde

**PRESTADORA DE SERVICIOS PARA EXPLOTACIÓN DE RECURSOS NATURALES PICON & BRAVO
SERVIRODCES S.A.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	2018
Actividades de Operación	
Utilidad Neta del Ejercicio	38301,72
Partidas que no afectan el Efectivo	
Ajuste por Gasto de Depreciación y amortización	
Efectivo Generado por Operación	38301,72
Cambios en Partidas Operacionales	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-20.789,79
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	111.693,27
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-49.128,02
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-6.925,84
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-9.961,50
Flujo de Efectivo generado en las Actividades de Operación	63189,84

A. Rodrigo Bravo

Representante Legal
ANGEL RODRIGO BRAVO QUIZHPE

P. Iturralde M

Contadora
Paulina Iturralde

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018.

1. Información general

PRESTADORA DE SERVICIOS PARA EXPLOTACIÓN DE RECURSOS NATURALES PICON & BRAVO SERVIRODCES S.A, Con RUC: **0992987987001**; es una Compañía Limitada constituida legalmente el 22 de Agosto del 2016, bajo el control de la Superintendencia de Compañías radicada en Ecuador. El domicilio de la sede social y principal centro de negocio es en Daule a dos cuadras del C.C. El Dorado, Edificio Brickell Tower, 4to piso oficina 27. Las actividades principales de la compañía es la:

- Servicios de apoyo a cambio de una retribución o por contrato, requeridas para la explotación de otras minas y canteras: perforaciones de prueba y sondeos, exploración (por ejemplo: métodos de prospección tradicionales, como recogida de muestras y realización de observaciones geológicas en posibles).
- Actividades de servicios de extracción de petróleo y gas realizadas a cambio de una retribución o por contrato: sondeos, exploración (por ejemplo: métodos tradicionales de resección, como observaciones geológicas en posibles yacimientos); perforación dirigida y re perforación; perforación inicial;
- Servicios de prevención y extinción de incendios en campos de petróleo y gas.
- Servicios de apoyo a cambio de una retribución o por contrato, requeridas para la extracción de carbón de piedra, lignito y turba: exploración (por ejemplo: métodos de prospección tradicionales, como recogida de muestras y realización de observaciones geológicas en posibles yacimientos); perforación.
- Servicios de apoyo a cambio de una retribución o por contrato, requeridas para la extracción de minerales metalíferos: perforaciones de prueba y sondeos, exploración (por ejemplo: métodos de prospección tradicionales, como recogida de muestras y realización de observaciones geológicas en posibles ya).

1.1. Bases de Elaboración

Los Estados Financieros de **PRESTADORA DE SERVICIOS PARA EXPLOTACIÓN DE RECURSOS NATURALES PICON & BRAVO SERVIRODCES S.A.**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)) y conforme a las disposiciones establecidas del organismo de Control la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los Estados Financieros han sido elaborados y presentados en la moneda de dólares de los Estados Unidos de América.

CUENTAS SIGNIFICATIVAS

Nota N° 2

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares, contiene partidas como Caja, Bancos e Inversiones a Corto Plazo.

	2018	2017
Banco del Pichincha Cta. Corriente # 2100133065	10004.24	24015.72
	<u>10004.24</u>	<u>24015.72</u>

Banco del Pichincha Cta. Corriente # 2100133065	La cuenta bancaria se encuentra activa la misma que es utilizada para pagos a proveedores, prestamos, cobros clientes, pago SRI, Municipio y Superintendencia de Compañías, utilizando como autorización del Representante Legal y que el área contable realice las transferencias y con la aprobación de cada una de ellas dadas por el Representante Legal
--	--

Nota N° 3

Documentos y Cuentas por cobrar

Incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes por ventas realizadas en el curso normal de la operación, que se espera cobrar la deuda en un año o menos. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

La Política de crédito de la Empresa es de 60 a 90 días máximo.

	2018	2017
Clientes	146029.89	125240.10
Total Cuentas por Cobrar por Cobrar	<u>146029.89</u>	<u>125240.10</u>

Nota N° 4

Provisión de Cuentas Incobrables

Son aquellas cuentas que han sido producto de operaciones a crédito, y que por considerarse incobrables representan pérdidas para la compañía. No obstante, y como resultado de la experiencia, la empresa estima una provisión para suplir las cuentas incobrables del periodo.

Como se menciona, es un dinero que se debe a la empresa y cuya probabilidad de ser recuperado es casi nula

	2018	2017
Provisión de Cuentas Incobrables	1252.40	1252.40
Total Provisión de Cuentas Incobrables	1252.40	1252.40

Nota N° 5

Servicios y Otros Pagos por Anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados.

	2018	2017
Servicios y otros Pagos Anticipados	111312.50	
Total Pagos Anticipados	111312.50	

Nota N° 6

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al crédito tributario a favor de la empresa (IVA), y por Retenciones en la Fuente, efectuado por sus clientes en el ejercicio corriente, Anticipo de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta) y Salida de Divisas.

	2018	2017
Iva en Compras	-	-
Iva Retenciones	788.56	-

Retención en la Fuente	9719.34	9581.93
------------------------	---------	---------

Total Impuestos Corrientes	<u>10507.90</u>	<u>9581.93</u>
-----------------------------------	------------------------	-----------------------

Nota N° 7

Propiedades, Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el Costo Histórico, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de averías se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. Los cargos anuales a la depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias. Considerando la vida útil que se indica a continuación.

	<u>vida Útil</u>
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos, Equipos de transporte y Equipos	5 años

Para el año 2018 se registró variaciones por la adquisición de nuevas Maquinarias, Equipos y Vehículo como se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Incremento/decremento</u>
Muebles y Enseres	2312.50	-	2312.50
Maquinaria y Equipo	140229.65	-	140229.65
Equipo de Computación	792.86	-	792.86
(-) Depreciación del periodo	-6838.50	-	-6838.50
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>136469.51</u>	<u>-</u>	

Nota N° 8

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es corto.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleador (décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva) participación del 15% de trabajadores, dividendos por pagar, Impuestos Municipales.

	2018	2017
Proveedores Nacionales	60165.34	6762.65
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	<u>60165.34</u>	<u>6762.65</u>

Proveedores Nacionales	Registro de las operaciones de compra realizadas en el periodo.
------------------------	---

Nota N° 9

Con la Administración Tributaria

Impuestos por pagar vigentes al finalizar el año 2018 al organismo de control SRI, que serán canceladas en el año 2019.

	2018	2017
Servicio de Rentas Internas	1831.88	10867.41
Total Con la Administración Tributaria	<u>1831.88</u>	<u>10867.41</u>

Nota N° 10

Con el IESS

Aportaciones por pagar vigentes al finalizar el periodo 2018 al organismo de control IESS, que deberán ser canceladas en el año 2019.

	2018	2017
--	------	------

IESS	2395.66
------	---------

Total Con el IESS	<u>2395.66</u>
--------------------------	-----------------------

Nota N° 11

Beneficios de ley a Empleados

En esta cuenta permite registrar beneficios definidos por el organismo de control IESS; los cuales son beneficios fijos a una Ley vigente en el Ecuador.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de las prestaciones que recibirá un empleado por el tiempo de servicio y remuneración, los beneficios obligatorios por el empleador son el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

Beneficios por pagar al finalizar del periodo 2018, que deberán ser canceladas en el año 2019.

	2018	2017
Beneficios Empleados	12686.80	
Total Por Beneficios de Ley a Empleados	<u>12686.80</u>	

Nota N° 12

15% Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de trabajo de la República del Ecuador.

	2018	2017
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	5745,26	8717,18
Total 15% Participación Trabajadores	<u>5745,26</u>	<u>8717,18</u>

Nota N° 13

Cuentas por Pagar / Diversas Relacionadas

	2018	2017
Otras Cuentas Relacionadas	9988,37	
Total Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	9988,37	

Nota N° 14

Otros Pasivos Corrientes

	2018	2017
Otros Pasivos	55769,74	20758,65
Total Otros Pasivos Corrientes	55769,74	20758,65

Nota N° 15

Otros Pasivo NO Corrientes a L/P

El pasivo no corriente, también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene una empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso, aunque si los intereses.

	2018	2017
Cuentas por Pagar		49128,02
Rodrigo Bravo	205284,64	
Total Otros Pasivos no corrientes a L/P	205284,64	49128,02

Nota N° 17

Capital Social

El Capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

	2018	2017
Capital	20.000,00	20.000,00
Total Capital	20.000,00	20.000,00

Nota N° 18

Reservas

Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad

Para el 2018 no se registró ningún cambio.

	2018	2017
Reserva Legal	6674.50	2821.51
Total Reserva	6674,50	2821,51

Nota N° 19

Resultados del Ejercicio

Se registrará el saldo del Resultado del ejercicio.

Aumentó, debido que fueron asignados a nuevos Proyectos que se presentaron en el transcurso del año 2018.

	2018	2017
Resultados del Ejercicio	32.556,45	38.529,93
Total Resultados del ejercicio	32.556,45	38.529,93

Nota N° 20

Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

	2018	2017
Ingresos	485.967,94	349.806,31
Total de Ingresos	<u>485.967,94</u>	<u>349.806,31</u>

Nota N° 21

Costo de Ventas

El costo de ventas incluye aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios integrados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación.

	2018	2017
Costos de Ventas y Producción	192.037,27	228.351,98
Total Costos de Ventas y Producción	<u>192.037,27</u>	<u>228.351,98</u>

Nota N° 22

Gastos Administrativos

Los gastos administrativos y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, por corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con pago de servicios de terceros, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el uso o recepción de un bien o servicio.

	2018	2017
Gastos Administrativos	255.374,78	62.854,45
Total Gastos Administrativos	<u>255.374,78</u>	<u>62.854,45</u>

Nota N° 10

Gastos Financieros

Los gastos financieros son gastos que se producen como costes por la financiación ajena o por el cobro de servicios de entidades financieras.

Este tipo de gastos afecta a todo tipo de personas, no sólo las sociedades o los autónomos sino también a cualquier persona que tenga una cuenta bancaria, una hipoteca o que, por ejemplo, realice cualquier tipo de compra a plazos.

Los gastos financieros más habituales para todos nosotros son:

Los intereses que son cargos que nos realizan (puede ser una entidad bancaria, financiera o una persona particular que nos haya prestado dinero) como consecuencia de una deuda en dinero. Consisten en la aplicación de un determinado porcentaje (tipo de interés) sobre el importe pendiente de la deuda.

Las comisiones que son cargos que realizan una entidad bancaria o financiera por servicios que nos prestan.

	2018	2017
Gastos Financieros	254,18	485,36
Total Gastos Financieros	254,18	485,36

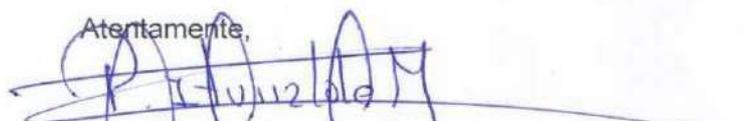
Hechos Ocurredos después del periodo sobre el que se informa

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018, y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía el 02 de abril del 2019 y posteriormente el 04 de abril serán presentados para la aprobación de la Junta General. En opinión de la Gerencia, los Estados Financieros Serán Aprobados por el Directorio sin modificaciones.

Atentamente,



Livia Paulina Iturralde Murillo
CONTADOR

Reg. 1005-10-1021095

PRESTADORA DE SERVICIOS PARA EXPLOTACIÓN DE RECURSOS NATURALES PICON & BRAVO
SERVIRODCES S.A.