

**COMPAÑÍA ROCA PIEDRA CONSTRUCCIONES ROCAPIEDRACONSTRUC S. A.**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros**  
**Para el año que termina 2019**

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p><b>Identificación de los estados financieros:</b></p> <p>La Compañía ROCA PIEDRA CONSTRUCCIONES ROCAPIEDRACONSTRUC S. A. fue constituida mediante escritura pública de fecha 07 de Enero del 2019; inscrita en el Registro Mercantil, el día 07 de Enero del 2019 bajo registro N°. 6, cuyo domicilio es Ciudadela Las Acacias (Vía a la Ferroviaria y 1era Norte), Machala.</p> <p>Su actividad principal es construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. Incluye remodelación, renovación OR</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente:</p> <p>(a) <b>El domicilio y la forma legal de la entidad</b>, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social).</p> <p>(b) Una descripción de la <b>naturaleza de las operaciones</b> de la entidad y de sus principales actividades.</p>
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	<p><b>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:</b></p> <p>Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. <b>Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.</b></p>
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 12.22	<p><b>Políticas Contables:</b></p> <p><b>Inventarios:</b></p> <p>Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.</p>

<p>Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14</p>	<p><b>Cuentas y Documentos por cobrar:</b></p> <p>Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.</p> <p>Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.</p> <p>Los instrumentos de deuda (b) se medirán al <b>costo amortizado</b> utilizando el <b>método del interés efectivo</b>.</p>
	<p><b>Activos Financieros:</b></p> <p>Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros. Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelara información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),</p>	<p><b>Propiedad, Planta y Equipo:</b></p> <p>La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.</p> <p>Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.</p> <p>La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 300,00.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi</p>	<p><b>Depreciación Acumulada:</b></p> <p>La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.</p> <p>Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.</p> <p>Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p>
<p>Sección 23 Párrafo 23.3</p>	<p><b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b></p> <p>Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al <b>valor razonable</b> de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.27</p>	<p><b>Activos Intangibles</b></p> <p>Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.25</p>	<p><b>Deterioro de los Activos Intangibles</b></p> <p>En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara.</p> <p>El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.</p>

<p>Sección 29 Párrafo 29.3</p>	<p><b>Impuesto a las Ganancias:</b> El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.</p>														
	<p><b>Reserva Legal</b> La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el diez por ciento de las utilidades netas y el límite máximo de dicha reserva será el 50% del capital social.</p>														
<p>Referencia</p>	<p>Nota 4</p>														
<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p><b>Equivalentes al efectivo</b> La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:</p> <table border="1" data-bbox="507 797 1279 958"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo en Bancos</td> <td>\$ 52,109.51</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td><b>\$ 52,109.51</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Este valor corresponde al saldo al 31 de Diciembre de la cuenta corriente que nuestra empresa mantiene en el Banco Bolivariano.</p>	Año	2019	Saldo en Bancos	\$ 52,109.51	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 52,109.51</b>								
Año	2019														
Saldo en Bancos	\$ 52,109.51														
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 52,109.51</b>														
<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p>Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de <b>tres meses o menos desde la fecha de adquisición</b>. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.</p>														
<p>Referencia</p>	<p>Nota 5</p>														
	<p><b>Cuentas y Documentos por Cobrar:</b> Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:</p> <table border="1" data-bbox="469 1590 1321 1765"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuentas por cobrar Clientes</td> <td>\$ 51,501.90</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td><b>\$ 51,501.90</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Estos valores corresponden a saldos al 31 de Diciembre del 2019 de nuestros clientes :</p> <table data-bbox="277 1877 1117 2016"> <tbody> <tr> <td>Gobierno Autónomo del Cantón Chilla</td> <td>\$ 18.113.16</td> </tr> <tr> <td>REPCONTVER S.A.</td> <td>\$ 12.028.74</td> </tr> <tr> <td>Juan Vivar Andrade</td> <td>\$ 1.360,00</td> </tr> <tr> <td>Y un valor de nuestra relacionada Opercable</td> <td>\$ 20.000,00</td> </tr> </tbody> </table>	Año	2019	Cuentas por cobrar Clientes	\$ 51,501.90	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 51,501.90</b>	Gobierno Autónomo del Cantón Chilla	\$ 18.113.16	REPCONTVER S.A.	\$ 12.028.74	Juan Vivar Andrade	\$ 1.360,00	Y un valor de nuestra relacionada Opercable	\$ 20.000,00
Año	2019														
Cuentas por cobrar Clientes	\$ 51,501.90														
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 51,501.90</b>														
Gobierno Autónomo del Cantón Chilla	\$ 18.113.16														
REPCONTVER S.A.	\$ 12.028.74														
Juan Vivar Andrade	\$ 1.360,00														
Y un valor de nuestra relacionada Opercable	\$ 20.000,00														

Referencia	Nota 6		
------------	--------	--	--

**Activos por Impuestos Corrientes:  
Composición**

	2019	2018	Variación
Credito Tributario de Iva	\$ 3,505.92	\$ 00.00	\$ 3,505.92
Credito Tributario Renta	\$ 2,420.79	\$ 00.00	\$ 2,420.79
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.926,71</b>	<b>\$ 00.00</b>	<b>\$ 5.926,71</b>

Los créditos tributarios a favor de la empresa son productos del iva pagado en nuestras compras y de las retenciones recibidas de nuestros clientes del periodo 2019.

Referencia	Nota 7		
------------	--------	--	--

**Propiedad, Planta y Equipo**

	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO
<b>Costo al 01 enero de 2019</b>	\$ 0.00	\$ 0.00
Adiciones – Compras	\$ 1,201.79	\$ 499.92
Ventas –Baja	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>31- diciembre - 2019</b>	<b>\$ 1,201.79</b>	<b>\$ 499.92</b>

	Muebles Enseres	Maquinarias
<b>Depreciación acumulada 01-enero-2019</b>	-\$ 0.00	-\$ 0.00
Depreciación anual 2019	-\$ 90.13	-\$ 41.66
Venta – Baja de Activos	-\$ 00,00	-\$ 0,00
<b>Importe en libros 31 diciembre de 2019</b>	<b>-\$ 90.13</b>	<b>-\$ 41.66</b>

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Referencia	Nota 8
------------	--------

**Activo Fijo Intangible**

	Sistema Contable version 5.1
<b>Costo al 01 enero de 2019</b>	\$ 0.00
Adiciones – Compras	\$ 500.00
Ventas –Baja	\$ 0,00
<b>31- diciembre - 2019</b>	<b>\$ 500.00</b>

	Sistema Contable version 5.1
<b>Amortización acumulada 01-enero-2019</b>	-\$ 00.00
Amortización anual 2019	-\$ 91.67
Venta – Baja de Activos	-\$ 00,00
<b>Importe en libros 31 diciembre de 2019</b>	<b>-\$ 91.67</b>

Referencia	Nota 9
------------	--------

**Obligaciones financieras (corto y largo plazo)**  
**Cuentas y documentos por pagar:**

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente de compra de materiales y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2019	2018	Variación
Proveedores Locales	\$ 32,359.33	\$ 0.00	\$ 32,359.33
<b>Total Cuentas y Doc. Por pagar</b>	<b>\$ 32,359.33</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 32,359.33</b>

Al 31 de Diciembre del 2019 los valores a pagar a nuestros proveedores quedaron así:

Dipac –Manta	\$ 597.10
María Edith Loayza Apolo	\$ 3.678,93
Juan Pablo Luna Ojeda	\$ 693,00
José Matamoros Ochoa	\$ 2.486,45
Blanca Ochoa Castillo	\$ 1.961,91
Opercable S.A.	\$ 1.039,50
Oro Diesel C.Ltda	\$ 66,80
Quiserv S.A.	\$ 3.636.50
Roberto Rivas Romero	\$ 3.595,23
Rogel Castillo Juan Carlos	\$ 751,34
Luis Favian Saraguro	\$ 5.229,07
Transporte Carpedav	\$ 174,24
Luis Uberto Valarezo Rios	\$ 6.960,06
Robert Daniel Vivanco Granda	\$ 1.489,20

Referencia	Nota 10
------------	---------

**Prestamos De Accionistas :**

	2019
Blacio Castillo Ilmo Roberto	\$ 22,812.69
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 22,812.69</b>

La empresa ha recibido del Sr. Ilmo Roberto Blacio Castillo socio de la empresa, un préstamo como capital de trabajo.

Referencia	Nota 11
------------	---------

**Otras Obligaciones Corrientes:**

Con la Administración Tributaria	2019
Retenciones Impuesto a la Renta e IVA	\$ 641.05
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 641.05</b>

Las retenciones de Impuesto a la renta corresponden a retenciones de 1% , 2% , 10%,30%, 70%Y 100% de compras realizadas en este periodo y que serán canceladas en Enero del 2020 al SRI.

Referencia	Nota 12
------------	---------

**Varios Acreedores Relacionados:**

	2019	2018
Roca Piedra	\$ 40,563.75	\$ 00,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 40,563.75</b>	<b>\$ 00,00</b>

La empresa ha recibido un préstamo de su relacionada Roca Piedra para solventar futuros gastos en proyectos de construcción.

Referencia	Nota 13
------------	---------

**Anticipo de Clientes:**

	2019
Anticipo a Clientes	\$ 3,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,000.00</b>

La empresa ha recibido un anticipo de Marecuador Cía. Ltda. que será devengado con su respectiva factura el próximo periodo.

Referencia	Nota 14
------------	---------

<b>Sección 6</b>	<b>Capital Social :</b>	
		<b>2019</b>
	Capital Social al inicio del periodo	\$1.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$1.000,00</b>

El capital de la empresa se encuentra distribuido de la siguiente manera: Sr. Ilmo Blacio Castillo con el 45% que representa \$ 450,00; Sr. Jimmy Blacio Ochoa con la aportación del 45% que equivale a \$ 450,00, el Sr. Andrés Blacio Ochoa con el 10 % que equivale a \$ 100,00, Dando de esta manera el total de la aportación del 100%. Y pagado en su totalidad.

Referencia	Nota 15
------------	---------

	<b>Resultados Ejercicio:</b>	
		<b>2019</b>
	Resultados Ejercicio	\$ 11,139.55
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11,139.55</b>

El resultado del ejercicio corresponde a la utilidad obtenida en este periodo ya que los costos o gastos de la actividad económica de la empresa fueron menores que sus ingresos.

Referencia	Nota 16
------------	---------

<b>Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.</b>	<b>Ingresos por Actividades Ordinarias:</b>	
		<b>2019</b>
	Ventas de Bienes y Servicios	\$ 225,034.69
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 225,034.69</b>

Los ingresos corresponden a ventas de Materiales Pétreos, Servicios de Construcción y Alquiler de Maquinaria.

Referencia	Nota 17
------------	---------

**Costo de Ventas y Producción**

En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la compra de mercaderías los costos ascendieron a \$ 211.184,49 detallados a continuación:

COSTOS	VALOR
Material Pétreo	\$ 28,055.78
Materiales de Construcción	\$ 107,929.27
Transporte Material Pétreo	\$ 36,741.00
Alquiler de Maquinaria	\$ 7,088.35
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 3,996.88
Mantenimiento de Maquinaria Pesada	\$ 27,012.88
Combustibles	\$ 215.17
Suministros Y Materiales	\$ 14.00
Servicios De Internet	\$ 89.50
Depreciación De Activos Fijos	\$ 41.66
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 211.184,49</b>

Referencia	Nota 18
------------	---------

**Gastos de Administración:**

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para ofrecer los servicios.

GASTOS	2019
Alimentación	\$ 7.50
Combustibles	\$ 37.51
Suministros Y Materiales	\$ 9.82
Gastos Varios	\$ 1921.58
Notarios y Registradores de La Propiedad	\$ 303.96
Depreciación de Activos Fijos	\$ 90.13
Amortización Por Gasto Sistema Contable	\$ 91.67
Gastos No Deducibles Varios	\$ 171.18
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.633,35</b>

Referencia	Nota 19						
<b>Sección 5</b> <b>Párrafo 5.5</b> <b>Sección 11</b> <b>Párrafo 11.48</b> <b>Sección 25</b> <b>Párrafo 25.3</b>	<p><b>Gastos Financieros:</b>            En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a comisiones bancarias.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">Gastos Financieros</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Servicios Bancarios</td> <td style="text-align: right;">\$ 77,09</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td style="text-align: right;"><b>\$ 77,09</b></td> </tr> </tbody> </table>	Gastos Financieros	2019	Servicios Bancarios	\$ 77,09	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 77,09</b>
Gastos Financieros	2019						
Servicios Bancarios	\$ 77,09						
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 77,09</b>						
Referencia	Nota 20						
	<p><b>Cambios en las Políticas Contables:</b></p> <p>A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2019, no se realizaron cambios en las políticas contables debido a que la empresa inició utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera.</p>						
Referencia	Nota 21						
	<p><b>Hechos Posteriores:</b></p> <p>Después del 31 de diciembre de 2019 no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>						
Referencia	Nota 22						
	<p><b>Pasivos Contingentes:</b></p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>						
Referencia	Nota 23						
	<p><b>Aprobación de Estados Financieros:</b></p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según fecha en acta de junta 19 de Marzo del 2020</p>						

  
**Ilmo Blacio Castillo**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Judith Paladines Jaramillo**  
**CONTADORA**