

CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.

CONSTRUCTORA ROCA AZULS.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2017**

CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
CORRIENTES:		
Efectivo		95.27
Otras cuentas por cobrar		5,622.57
Anticipo Proveedores		0
Anticipo Renta		680.72
Iva Pagado		2,088.51
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>8,487.07</u>
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>		8,487.07
 <u>PASIVO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones Por Pagar		0
TOTAL DE PASIVOS		0
 PATRIMONIO		
Capital		800.00
Utilidades Acumuladas		7,797.19
Perdida del Ejercicio		110.12
TOTAL PATRIMONIO		8,487.07
 TOTAL PASIVO & PATRIMONIO		8,487.07

CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.

Ver notas a los estados financieros

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8,713.17
GANANCIA BRUTA	8,713.17
Gastos de administración	<u>-8,823.29</u>
Utilidad o Pérdida operación	-110.12
Otros ingresos	-
Utilidad antes de impuestos a las ganancias	
Impuestos a las ganancias y Participación Empleados	
Utilidad del periodo	
Ver notas a los estados financieros	

Ver notas a los estados financieros

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

	<u>2017</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación	
Cobros a clientes	14.483.28
Pagos a proveedores, empleados y otros	(14.388.01)
Otros ingresos	0
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	95.27
Flujos de efectivo en actividades de inversión	
Venta de activos Fijos	0
Flujos de efectivo en actividades de financiación	
Cuentas por pagar Accionista	0
Aumento o Disminución neto de efectivo durante el periodo	95.27
Efectivo al inicio del periodo	0
Efectivo al final del periodo	<u>95.27</u>
Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	<u>2017</u>
Perdida del periodo	<u>-110.12</u>
Ajuste por gastos Depreciación	<u>0</u>
Cambios en activos y pasivos corriente	
Otras cuentas por cobrar	5.770.11
Inventarios	0
Otras cuentas por pagar	<u>-5.564.72</u>
Total ajustes	95.27
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	95.27

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A. Fue constituida en Mayo 28 de 2010 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de Julio del mismo año. Su objeto social es de Actividades de Mantenimiento de Procesos Industriales. Opera desde el año 2010 en su oficina ubicada en la calle Córdova 810 piso 24 La Compañía mantiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992670681001

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la NIIF para las PYMES se encuentra en proceso de revisión por parte de la IASB y no se han publicado enmiendas, mejoras o interpretaciones a la norma existente emitida en julio 9 del 2009.

La Administración de CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Compañía.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo – Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos y utilizados (sobregiro) en dos cuentas bancarias medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales 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.
- **Otras cuentas por pagar** – Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Impuesto a las Ganancias – El gasto por impuestos a las ganancias fue determinado aplicando a la base imponible la tasa del 22% para el año 2017.

Beneficios a los empleados–

- **Beneficios de corto plazo**

Se registran en el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores:** es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- b) **Decimotercera y decimocuarta remuneración:** se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- c) **Vacaciones:** se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el bien y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Costos de ventas y gastos – Los costos de ventas son registrados cuando la compañía entrega los Bienes que comercializa y los gastos son contabilizados sobre la base del devengado en el periodo contable correspondiente.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, bancos representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

	<u>2017</u> U.S DOLARES
BANCOS	95.27

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR 2017

	U.S DOLARES
Varios	5.622.57.
Iva Por Cobrar	2.088.51
Retenciones F.	680.72

Al 31 de diciembre de 2017, corresponde Anticipo Proveedores y clientes.

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR 2017

Retenciones en la Fuente e IVA	0
--------------------------------	---

7. CAPITAL

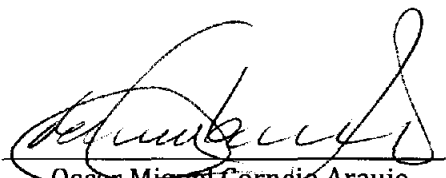
Al 31 de diciembre de 2017, el capital está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

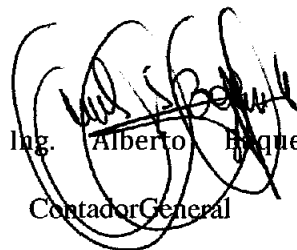
8 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los costos y gastos al 31 de diciembre 2017, es como sigue:

CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.

	<u>2017</u>
Sueldos y Beneficios	5.812.35
Aporte Patronal	546.75
Mantenimiento General	2.456.00
Gastos Financieros	8.19
TOTAL	8.823.29


Oscar Miguel Cornejo Araujo
Gerente General
CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.


Ing. Alberto Roque G.
Contador General