

CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.

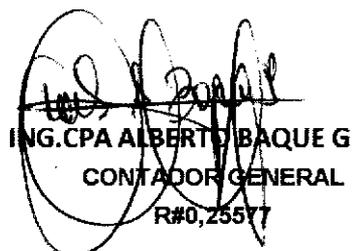
CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018**

CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

SALDO AL		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA BANCOS	877,87	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14.213,27	
RETENCIONES I.RENTA	989,72	
IVA PAGADO	2.116,81	18.197,67
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18.197,67
TOTAL ACTIVO		18.197,67
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
IMPUESTOS POR PAGAR	77,30	
22%IMPUESTO RENTA	2.119,33	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.196,63
PATRIMONIO		
CAPITAL	800,00	
RESERVA LEGAL	-	
UTILIDADES ACUMULADAS	7.797,19	
PERDIDA ACUMULADAS	-110,12	
UTILIDADES EJERCICIO	7.513,97	16.001,04
TOTAL PATRIMONIO		16.001,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18.197,67


GERENTE GENERAL


ING. CPA ALBERTO BAQUE G
CONTADOR GENERAL
R#0,25577

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.

SALDO AL
31-dic-18

INGRESOS

OPERACIONALES

VENTAS 0%	-	
VENTAS 12%	20.520,00	
UTILIDAD VENTAS ACTIVOS(EXENTO)	-	
VENTAS NETAS		20.520,00

TOTAL COSTO DE VENTAS

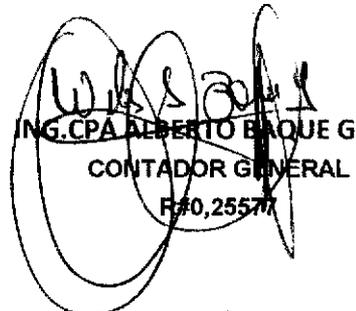
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		20.520,00
---------------------------------	--	------------------

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS ADMINISTRATIVOS	-10.885,00	
GASTOS FINANCIEROS	-1,70	-10.886,70
UTILIDAD OPERACIONAL		9.633,30

UTILIDAD DICIEMBRE/2018		9.633,30
--------------------------------	--	-----------------


GERENTE GENERAL


ING. CPA ALBERTO BAQUE G
CONTADOR GENERAL
R#0,25577

CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR****LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	Capital	Resultados	Perdida	Utilidad	Perdida	
	Social	Acumulados	Acumulada	Periodo	Periodo	Total
Saldos al 01 de enero de 2017	800,00	7.797,19	-	-	(110,12)	8.487,07
Capitalización de utilidades	-	-	-	-	-	-
Aportes en efectivo	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Utilidad (pérdida) Neta	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800,00	7.797,19	-	-	(110,12)	8.487,07
Aportes en efectivo	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a Otras Cuentas	-	-	(110,12)	-	110,12	-
Utilidad (pérdida) Neta	-	-	-	7.513,97	-	7.513,97
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800,00	7.797,19	(110,12)	7.513,97	0,00	16.001,04

EMPRESA CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado
al 31 de diciembre de 2018

ACTIVIDADES DE OPERACION

Cobranza a los clientes	26.142,57
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	
Menos:	
Pagos a proveedores	(25.098,27)
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	-
Pagos de impuestos	(260,00)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(1,70)
Efectivo y Equivalente de efectivo	
proveniente de las actividades de Operación	782,60

ACTIVIDADES DE INVERSION

Ingreso por amortización de préstamos a afiliadas y relacionadas	-
Menos:	
Pagos por compra de inmuebles, Maquinaria y equipo	
Pagos por compra de intangibles	
Pagos por aporte de capital en subsidiarias	-
Pagos por préstamos otorgados a afiliadas y relacionadas	-
Efectivo y Equivalente de efectivo	
proveniente de las actividades de Inversión	-

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Ingresos por nuevos aportes de capital	-
Ingreso por adquisición de préstamos y sobregiros bancarios	-
Ingreso por adquisición de deudas a largo plazo	-
Menos:	
Pago de préstamos y sobregiros bancarios	-
Pago de dividendos	-
Pago de deuda a largo plazo	-
Efectivo y Equivalente de efectivo	
proveniente de las actividades de Financiamiento	-

Aumento(Disminuc.)neto del Efectivo	782,60
Saldo de Efectivo al inicio del año	95,27
Saldo de Efectivo al final del año	877,87

CONCILIACION DEL RESULTADO NETO DEL AÑO CON EL EFECTIVO

PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	7.513,97
Ajustes al Resultado Neto según balance:	
Depreciación del periodo	
Provisión para beneficios sociales	
Ajustes por gastos por impuesto a la renta	2.119,33
Ajustes por gastos por participación trabajadores	
Resultado por exposición a la inflación	-

9.633,30

Cargos y abonos por cambios netos en el Activo y Pasivo

Aumento(Disminuc.) en cuentas por cobrar comerciales	5.622,57
Aumento(Disminuc.) en otras cuentas por cobrar	(14.213,27)
Aumento(Disminuc.) Filial y afiliadas	
Aumento(Disminuc.) en existencias	
Aumento(Disminuc.) en gastos pagados por anticipado	
Aumento(Disminuc.) en cuentas por pagar comerciales	-
Aumento(Disminuc.) en impuestos por pagar	
Aumento(Disminuc.) en otras cuentas por pagar	(260,00)
Pagos de beneficios sociales de los trabajadores	
Aumento(Disminuc.) en ganancias diferidas	

Aumento(Disminuc.) del Efectivo proveniente de actividades de operación	782,60
---	--------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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 del IASB y no se han publicado enmiendas, mejoras e 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 25% para el año 2018.

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, neta 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.

CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, bancos representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

	<u>2018</u> U.S DOLARES
BANCOS	877.87

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2018</u> U.S DOLARES
Varios	14.213.27.
Iva Por Cobrar	2.116.81
Retenciones F.	989.72

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde Anticipo Proveedores y clientes.

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2018</u>
Ret..Fuente -IVA-I.RENTA	2.196.63

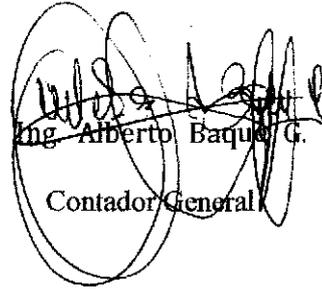
7. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.



**Gerente General
CONSTRUCTORA ROCA AZUL S.A.**



**Ing. Alberto Baquero G.
Contador General**