

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016
junto con el Informe de los auditores independientes

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016
junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio neto

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

A los Accionistas de **CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.:**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.**(una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.** al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Humberto Latorre Jimenez', is written over a light blue rectangular background.

CPA. DR. LATORRE JIMENEZ HUMBERTO

Registro en la Superintendencia de

Compañías: SC-RNAE-378

Quito, Ecuador

25-04-2017

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2016	2015
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	6	22,085	7,954
Deudores comerciales, neto	7	579,020	524,199
Inversiones Temporales		-	485,000
Inventarios, neto	8	594,298	616,130
Gastos pagados por anticipado	9	382,886	288,655
Total, activos corrientes		1,578,289	1,921,938
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta, equipo, mobiliario y vehículos, neto	10	1,275,226	1,309,316
Otros activos no corrientes	11	200,215	-
Total, activos no corrientes		1,475,441	1,309,316
Total, activos		3,053,730	3,231,254



Ing. Estevan Troya
Representante Legal



Rocio Martinez
Contador General

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2016	2015
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes:			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	251,608	621,223
Porción corriente de obligaciones financieras	13	130,139	180,501
Impuestos por pagar	14	396	-
Beneficios a empleados	15	27,144	14,986
Otras cuentas y documentos por pagar	16	794,096	462,671
Total, pasivos corrientes		1,203,383	1,279,381
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones financieras	17	251,976	394,016
Total, pasivos no corrientes		251,976	394,016
Total, pasivos		1,455,359	1,673,397
Patrimonio neto:			
Capital emitido		185,647	185,647
Aporte para futura capitalización		1,237,531	1,237,531
Reserva legal		35,949	35,949
Resultados acumulados		98,730	184,965
Utilidad del ejercicio		40,514	(86,235)
Total, patrimonio neto	18	1,598,372	1,557,857
Total pasivos y patrimonio neto		3,053,730	3,231,253



Ing. Estevan Troya
Representante Legal



Rocio Martinez
Contador General

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.

Estado de resultados integrales

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	20	2,343,529	2,438,194
Costo de ventas	21	(1,623,727)	(1,744,579)
Utilidad bruta		719,802	693,614
Gastos operativos			
Gastos de administración - venta	22	(624,236)	(687,269)
Utilidad en operación		1,467,349	6,346
Ingresos financiero		-	-
Otros ingresos	23	31,292	3,004
Gastos financieros	24	(44,515)	(67,649)
Utilidad antes de impuesto a la renta		82,343	58,299
Impuesto a la renta	25	(29,477)	(27,936)
Utilidad neta del año		40,514	(86,235)



Ing. Estevan Troya
Representante Legal



Rocio Martinez
Contador General

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014	PERDIDA DEL EJERCICIO 2015	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016	TOTAL
SALDO AL 31-12-2014	185.647,00	35.948,58	1.237.531,01	107.994,00	-	76.971,00	-	-	1.644.091,59
MAS (MENOS)									
CAPITAL									
RESERVA LEGAL									
APORTES FUTURA CAPITALIZACION									
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES				76.971,00					
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES									
UTILIDAD EJERCICIO 2014						(76.971,00)			
PERDIDA EJERCICIO 2015							(86.234,61)		
SALDO AL 31-12-2015	185.647,00	35.948,58	1.237.531,01	184.965,00	-	-	(86.234,61)	-	1.557.856,98
MAS (MENOS)									
CAPITAL									
RESERVA LEGAL									
APORTES FUTURA CAPITALIZACION									
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES									
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES					(86.234,61)				
PERDIDA EJERCICIO 2015							86.234,61		
UTILIDADES EJERCICIO 2016								40.514,59	
SALDO AL 31-12-2016	185.647,00	35.948,58	1.237.531,01	184.965,00	(86.234,61)	-	-	40.514,59	1.598.371,57

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


Ing. Estevan Troya
Representante Legal


Rocio Martinez
Contador General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.

Estado de flujos de efectivo

Al 31 de diciembre de 2015

Expresado en Dólares de E.U.A.

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
EXPRESADO EN MILES DE US\$ DOLARES AMERICANOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO **2.015**

FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:

<i>Efectivo recibido de clientes</i>	2.945.139
<i>Efectivo pagado a proveedores y empleados</i>	-2.048.010
<i>Intereses pagados</i>	-67.658
<i>Intereses recibidos</i>	0
<i>Comisiones recibidas</i>	0
<i>Ganancia (pérdida) en cambio</i>	0
<i>Ganancia (pérdida) en cambio diferida realizada</i>	0
<i>Dividendos recibidos</i>	0
<i>Otros ingresos (gastos), netos</i>	3.004
<i>Participación trabajadores</i>	-3.900
<i>Impuesto a la renta corriente</i>	-36.944
<i>Impuestos diferidos</i>	0

Efectivo neto de (en) actividades de operación **791.631**

FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:

<i>Adiciones de propiedades y equipos, netos de ventas</i>	-25.238
<i>Adiciones de intangibles y otros activos, netos de ventas</i>	0
<i>Inversiones en acciones, netos de ventas</i>	0
<i>Inversiones en compañías relacionadas, neto de ventas</i>	0
<i>Otros activos no corrientes</i>	0
<i>Comisión de riesgo cambiario</i>	0
<i>Pérdida en cambio diferida</i>	0
<i>Compras de acciones en tesorería, neto de ventas</i>	0

Efectivo neto de (en) actividades de inversión **-25.238**

FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

<i>Increment. (decrem.) en oblig. por pagar a bancos</i>	3.608
<i>Increment. (decrem.) en otros préstamos por pagar</i>	0
<i>Deudas a largo plazo contratadas en el período</i>	0
<i>Pagos de deudas a largo plazo</i>	-278.162
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	0
<i>Decremento (increment.) en inversiones a corto plazo</i>	-485.000
<i>Dividendos pagados en efectivo a los accionistas</i>	0

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento	-759.555
<hr/>	
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
<i>Incremento (decremento) neto durante el año</i>	6.838
<i>Saldo al inicio del año</i>	1.116
<hr/>	
FIN DEL AÑO	7.954
<hr/>	
RECONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	2.015
<hr/>	
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	-86.235
<hr/>	
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta con efectivo neto usado en flujos de operación:</i>	
<i>Depreciación de propiedades - costo de ventas</i>	185.939
<i>Cambios en activos y pasivos:</i>	
<i>Cuentas por cobrar comerciales</i>	486.618
<i>Inventarios</i>	116.660
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	-255.915
<i>Cuentas por pagar</i>	171.485
<i>Otras cuentas por pagar</i>	165.661
<i>Anticipo de clientes</i>	20.327
<i>Participación trabajadores por pagar</i>	-3.900
<i>Impuesto a la renta corriente por pagar</i>	-9.008
<hr/>	
Total, ajustes	877.866
<hr/>	
EFECTIVO NETO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	791.631
<hr/>	


 Ing. Estevan Troya
 Representante Legal


 Rocio Martinez
 Contador General

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.

Estado de flujos de efectivo

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO		
		SALDOS
		BALANCE
		(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÓLAR EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		14.131
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		247.381
Clases de cobros por actividades de operación		2.401.282
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2.401.282
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación		-1.568.164
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-1.053.473
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		-514.691
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		0
Otros pagos por actividades de operación		
Otras entradas (salidas) de efectivo		-585.737
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		34.090
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		34.090
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
Compras de activos intangibles		
Otras entradas (salidas) de efectivo		0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-267.340
Aporte en efectivo por aumento de capital		-267.340
Financiamiento por emisión de títulos valores		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Financiación por préstamos a largo plazo		
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÓLAR EFECTIVO		0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		14.131
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		7.954
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		22.085



Ing. Estevan Troya
Representante Legal



Rocio Martinez
Contador General