

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO
ECONÓMICO 2019**

INDICE:

Pág.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019	3
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	4
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019	7
▪ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	7
▪ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	7
▪ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	10
▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de la Compañía CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.

Opinión de Auditoría

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.**, (Sociedad Anónima, constituida en el Ecuador, empresa en marcha), que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Compañía **CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.**, sus resultados y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más delante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”.- Somos independientes de la compañía **CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

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 dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

Los administradores y la firma contable Confitri S.A., son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía **CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A**,

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar 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.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para

responder dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.

- Evaluamos el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Mediante Resolución No. 06.Q. ICI003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento “NIAA” y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.



Ing. Franklin Játiva
Gerente General
Latinaudit Latinoamericana de Auditores CIA. LTDA.
SC-RNAE-849
RUC Firma de Auditoría: 1792377234001

Quito, 06 de julio del 2020

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

▪ ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	7,624	6,291
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	5	104,358	524,170
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	6	74,167	371,074
PAGOS ANTICIPADOS PROVEEDORES	7	74,825	109,041
INVENTARIOS	8	520,032	779,671
PAGOS ANTICIPADOS VARIOS	9	2,223	15,224
IMPUESTOS	10	19,938	33,480
Total Activos Corrientes		803,168	1,838,952
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	1,900,947	983,784
ACTIVOS INTANGIBLES	12	70,065	70,065
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	13	55,000	-
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14	184,198	-
Total Activos NO Corrientes		2,210,210	1,053,850
TOTAL ACTIVOS		3,013,379	2,892,801
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	15	4,026	13,208
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	16	257,692	519,116
PAGOS ANTICIPADOS CLIENTES	17	1,080	-
IMPUESTOS POR PAGAR	18	32,745	83,509
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	19	83,454	74,608
PAGOS ANTICIPADOS VARIOS	20	31,329	-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	21	-	48,199
Total Pasivos Corrientes		410,325	738,641
PASIVOS NO CORRIENTES:			
PRESTAMOS BANCARIOS	22	-	118,060
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	23	569,590	32,931
Total Pasivos NO Corrientes		569,590	150,991
Total Pasivos		979,915	889,632
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL PAGADO	24	185,647	185,647
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		1,638,293	1,638,293
RESERVA LEGAL		35,949	35,949
RESULTADOS ACUMULADOS		163,260	139,245
RESULTADOS DEL EJERCICIO		10,315	4,037
Total Patrimonio		2,033,464	2,003,170
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		3,013,379	2,892,801

**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros*

 ALEX IVAN TROYA
GERENTE GENERAL
 CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A

 LILIAN JEANETH ANELOA
CONTADOR GENERAL
 CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
**CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	25		
INGRESOS VENTAS DE BIENES		943,746	1,011,628
INGRESOS VENTAS DE SERVICIOS		3,055	1,993
INGRESOS CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		986,168	743,000
Subtotal Ingresos		1,932,969	1,756,620
COSTOS	26		
COSTO DE VENTAS PRODUCTO		1,289,501	1,089,787
Subtotal Costos		1,289,501	1,089,787
UTILIDAD BRUTA		643,468	666,834
GASTOS DE OPERACION	27		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		530,721	375,101
GASTO DE VENTAS		55,628	277,415
Subtotal Gastos de Operación		586,349	652,516
RESULTADO DE OPERACION		57,119	14,317
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	28		
GASTOS FINANCIEROS		31,242	25,175
GASTOS NO OPERATIVOS		57	-
Subtotal Gastos Financieros y Otros		31,299	25,175
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	29		
OTROS INGRESOS		48	18,351
Subtotal Ingresos de Actividades no Operacionales		48	18351
RESULTADO ANTES DE PART. TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		25,868	7,494
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		3,880	1,124
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		3,880	1,124
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE		11,672	2,333
IMPUESTO A LA RENTA	30	11,672	2,333
TOTAL PART. TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		15,552	3,457
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS		10,315	4,037
RESULTADO NETO		10,315	4,037
GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES		-	-
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO		-	-

*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

 ALEX IVAN TROYA
GERENTE GENERAL
 CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A

 LILIAN JEANETH ANELOA
CONTADOR GENERAL
 CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019	185,647.00	1,638,292.73	35,948.58	249,494.45	(86,234.61)	10,315.41	-	2,033,463.56
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	185,647.00	1,638,292.73	35,948.58	225,479.39	(86,234.61)	4,036.53	-	2,003,169.62
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2018	185,647.00	1,638,292.73	35,948.58	225,479.39	(86,234.61)	4,036.53		2,003,169.62
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	24,015.06	-	6,278.88	-	30,293.94
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	24,015.06	-	(4,036.53)	-	19,978.53
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	10,315.41	-	10,315.41

*Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

 ALEX IVAN TROYA
GERENTE GENERAL
 CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A

 LILIAN JEANETH ANELOA
CONTADOR GENERAL
 CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	2,265,220.10
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,265,220.10
Clases de pagos por actividades de operación	(1,756,366.20)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,156,974.64)
Pagos a y por cuenta de los empleados	2,756.15
Impuestos a las ganancias pagados	9,339.29
Otras entradas (salidas) de efectivo	388,513.00
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	508,853.90
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	(936,916.07)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(936,916.07)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Financiación por préstamos a largo plazo	(118,060.32)
Pagos de préstamos	(9,182.57)
Otras entradas (salidas) de efectivo	556,638.07
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	429,395.18
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,333.01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6,291.30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7,624.31

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	25,867.86
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	4,201.26
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19,753.71
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(11,672.27)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(3,880.18)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	478,784.78
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	331,123.48
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	419,811.86
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1,080.25
(Incremento) disminución en inventarios	259,638.46
(Incremento) disminución en otros activos	(239,198.33)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(261,424.19)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(70,884.88)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2,756.15
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	26,542.69
Incremento (disminución) en otros pasivos	9,339.29
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	508,853.90

*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

 ALEX IVAN TROYA
 GERENTE GENERAL
 CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A

 LILIAN JEANETH ANELOA
 CONTADOR GENERAL
 CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A

**CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

▪ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía **CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A**, se domicilió por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, el 02 de Junio del 2010, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° SC.IJ.DJC.Q.10.002581 de 25 de Junio de 2010.

- 1) Domicilio: Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha
- 2) Capital: Suscrito USD \$ 185.647,00; Capital Autorizado 10.000, valor US \$ 1.00
- 3) Objeto: Brindar servicios generales, especialmente al sector de la construcción, obras civiles en general y a todos los afines, excepto tercerización y actividades exclusivas.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) , e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados

financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 3.2.

2.2 Base de presentación

Los estados financieros de **CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A.**, han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

2.2.1 Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2.2 Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;

- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

2.3 Moneda funcional y de representación

Los estados financieros y las notas correspondientes se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD\$), que es la moneda funcional y de representación de la Compañía.

2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.5 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.6 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene cuentas y documentos por cobrar.

2.6.1 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.6.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.6.3 Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.7 Inventario

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, excepto por los inventarios en tránsito que se llevan al costo específico.

2.8 Propiedades planta y equipo

Las propiedades planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

DETALLE	AÑOS DEPRECIACIÓN
EDIFICIOS	20 años
EQUIPOS DE OFICINA	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años
EQUIPO DE COMPUTO	3 años
INSTALACIONES	10 años

2.9 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

2.10 Impuestos

2.10.1 Impuesto corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

2.10.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a las renta diferido se reconoce utilizando el método del balance sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que para los años 2019 y 2018 es del 25%.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y

puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se cumplen antes de reconocer un ingreso:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

2.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados del período y otros integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período y otros resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.14 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas	1 de enero de 2016
Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10 y NIC 28: Venta o contribución de activos entre un inversor y su asociada o joint venture	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 5: Activos mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas no corrientes	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados interinos	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 19: Beneficios a empleados	1 de enero de 2016
Enmienda la NIC 34: Reporte financiero interino	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2017
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2018

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2015, que de acuerdo a su naturaleza, no han generado un impacto significativo en los presentes estados financieros.

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

1. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

- 1.1. “NIIF 13 - Valor razonable”, donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido;
- 1.2. “NIC 16 - Propiedades, planta y equipos” y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método de revaluación, en relación al ajuste proporcional de la depreciación acumulada;
- 1.3. “NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas”, donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

2. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

- 2.1 “NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF”, donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF;
- 2.2 “NIIF 13 - Valor razonable”, donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios”; y,
- 2.3 “NIC 40 - Propiedades de inversión”, donde aclara que la NIC 40 y la NIIF 13 no son excluyentes.

3. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012-2015: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2016.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

- 3.1 “NIIF 5 – Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas”, donde se aclara los procedimientos sobre los cambios en los métodos de eliminación de planes de venta y distribución;
- 3.2 “NIIF 7 – “Instrumentos financieros: Revelaciones”, donde se modifica para determinar si los contratos de servicios sobre activos financieros implican continuidad, y sobre la divulgación adicional requerida sobre los estados financiero interinos;
- 3.3 “NIC 19 – Beneficios a los empleados”, donde se aclara que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo, lo importante es la moneda de los pasivos y no el país donde se generan”; y,
- 3.4 “NIC 34 – Información financiera interina”, donde aclara sobre la revelación de información financiera en otras partes del informe intermedio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de julio del 2014 y las que estarán a partir del 1 de enero del 2016, las cuales de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni generarán un impacto significativo en los presentes estados financieros.

2.15 Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus accionistas.

NOTA 3- ADMISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

3.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

3.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

3.3 Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o las valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

3.4 Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

Las obligaciones que mantiene la Compañía son principalmente con proveedores nacionales.

3.5 Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.6 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Caja Chica		300	2,523
CAJAS		300	2,523
Bancos Nacionales		7,324	3,768
BANCOS		7,324	3,768
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1	7,624	6,291

(1) La empresa al final del año 2019 presenta un incremento del 21.19% manteniendo un saldo de \$ 7.624 en relación al año 2018.

NOTA 5 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los documentos y cuentas por cobrar comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Clientes		104,358	524,170
CTAS. Y DOCTS.POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1	104,358	524,170

(1) La empresa en Documentos y Cuentas por Cobrar en el periodo auditado presenta Una disminución del 80.09% en comparación con el año 2018.

NOTA 6 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre en Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Préstamos Empleados		645	-
Otras Cuentas x Cobrar Empleados		81	-
Datafast por Cobrar		517	-
Compañías Relacionadas		72,925	371,074
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1	74,167	371,074

(1) La empresa en Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas en el periodo auditado presenta una disminución del 80.01% en comparación con el año 2018.

NOTA 7– PAGOS ANTICIPADOS PROVEEDORES

Al 31 de diciembre en Pagos Anticipados Proveedores comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Anticipo Proveedores Nacionales		74,825	109,041
PAGOS ANTICIPADOS PROVEEDORES	1	74,825	109,041

(1) La empresa en Pagos Anticipados Proveedores en el periodo auditado presenta Una disminución del 31.38% en comparación con el año 2018.

NOTA 8 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre el movimiento del inventario comprendía lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Inventario de producto terminado producidos por la compañía		440,197	260,436
Inventario de Materia Prima		41,947	64,509
Inventario de productos en proceso		-	360,813
Mercadería en Transito		37,889	93,913
INVENTARIOS	1	520,032	779,671

(1) Durante el ejercicio 2019, la empresa Constructora La Roca presenta una disminución de un 33.30%, en relación al año 2018, esto refleja su coherencia con el manejo de políticas de cobro ya que se elimina el producto en proceso y terminados ya que se convierten en orden de producción para entrega inmediata una vez culminado su proceso de fabricación y vemos el reflejo en el consumo de la cuenta de inventario de materia prima que es la base fundamental de su proceso productivo.

NOTA 9 – PAGOS ANTICIPADOS VARIOS

Al 31 de diciembre en Pagos Anticipados Varios comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Anticipo Gastos Motivacionales		2,223	15,224
PAGOS ANTICIPADOS VARIOS	1	2,223	15,224

(1) La empresa en Pagos Anticipados Varios en el periodo auditado presenta Una disminución del 85.40% en comparación con el año 2018.

NOTA 10 – IMPUESTOS

Al 31 de diciembre el movimiento de impuestos comprendía lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Anticipo IR		-	8,315
Credito Tributario IR		19,938	25,165
IMPUESTOS	1	19,938	33,480

(1) En la cuenta de impuestos 2019 se presenta una disminución del 40.45%, básicamente reflejado por los movimientos de compras y venta.

NOTA 11- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre Propiedad Planta y Equipo son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Instalaciones Nuevo Local		-	239,006
Activos Fijos en Tránsito		150,000	150,000
Muebles Y Enseres		42,051	42,051
Equipos de Oficina		59,974	58,084
Equipo de Computación		21,910	21,424
Vehículos		457,021	450,481
Maquinaria y Equipo		1,791,984	910,627
Instalaciones Fabrica		439,083	153,433
P SubTotal (1)	1	2,962,021	2,025,105
Depreciación Acumulada		(1,061,074)	(1,041,321)
P SubTotal (2)		(1,061,074)	(1,041,321)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2	1,900,947	983,784

- (1) La cuenta Propiedad Planta y Equipo al final de diciembre del 2019 presenta un incremento del 46.27% por la respectiva depreciación de PPE.
- (2) Las depreciaciones se realizan en base a las políticas internas establecidas por la empresa y con relación a la NIC 16.

NOTA 12- ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre los Activos Intangibles son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Software Contable Kohinor		70,065	70,065
ACTIVO INTANGIBLES	1	70,065	70,065

- (1) Esta cuenta se encuentra integrada por Activos Intangibles de la empresa que al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD \$70.065.

NOTA 13 – ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Al 31 de diciembre en Activos disponible para la venta comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Activos Disponibles para la Venta		55,000	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	1	55,000	-

- (1) La empresa en Activos disponible para la venta en el periodo auditado presenta Un incremento del 100% en comparación con el año 2018.

NOTA 14- ACTIVOS DIFERIDOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre los Activos diferidos y Gastos Anticipados son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Seguros pagados por Anticipado		21,054	-
Gastos Anticipados Proyectos		163,144	-
GASTOS ANTICIPADOS	1	184,198	-

(1) Esta cuenta se encuentra integrada por los Activos diferidos y Gastos Anticipados de la empresa que al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD \$184.198

NOTA 15- PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre los préstamos y sobregiros son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas. Corto Plazo Produbanco		4,026	13,208
B1- PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS C/P	1	4,026	13,208

(1) Esta cuenta se encuentra integrada por obligaciones financieras de la empresa que al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD \$4.026.

NOTA 16-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Las Cuenta al 31 de diciembre estaba conformada por:

		31-dic-19	31-dic-18
Proveedores Locales Por pagar		247,079	513,845
Proveedores Tarjeta de Crédito		10,613	5,271
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	1	257,692	519,116

(1) Tal cual se describe en las cuentas por cobrar de este documento el reflejo de las cuentas por pagar denotan el movimiento de cuentas importantes en rubros de la actividad constructiva realizado por la empresa Constructora La Roca CLR S.A, generando una disminución de las cuentas de 50.36% con relación al año 2018.

NOTA 17- PAGOS ANTICIPADOS CLIENTES

Al 31 de diciembre el grupo Pagos Anticipados Clientes son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Anticipos de clientes		1,080	-
PAGOS ANTICIPADOS CLIENTES	1	1,080	-

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Pagos Anticipados Clientes incrementó en un 100% con relación al 2018, teniendo como saldo \$1.080.

NOTA 18- IMPUESTOS POR PAGAR

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Impuestos por Pagar		32,745	83,509
J1 - IMPUESTOS POR PAGAR	1	32,745	83,509

(1) La empresa al finalizar el 2019 para el cálculo del impuesto a la renta se acoge a la utilización del 25% según la categoría en la cual se encuentre la empresa.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2019
Utilidad (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		25,867.86
(-) Participación a trabajadores		3,880.18
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		21,987.68
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Ingresos no objeto de impuesto a la Renta		-
(+) Gastos no deducibles		24,701.39
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIA TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)		
(+) Por provisión para desahucio pensiones jubilares patronales		-
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		-
Utilidad (Pérdida) gravable		46,689.07
Impuesto a la renta causado		11,672.27
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado		7,284.79
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		18,634.68
(-) Crédito tributario de años anteriores		5,690.95
Impuesto a la renta por pagar		
Saldo a Favor del contribuyente		19,938.15

NOTA 19- BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre las obligaciones por beneficios empleados costo plazo son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Sueldos y retenciones en nómina		48,113	39,309
Liquidacion de Haberes		1,707	976
Beneficios sociales por pagar		21,550	21,579
Retención Judicial		331	26
15% Participación Trabajadores		4,037	1,124
Obligaciones del IESS		7,716	11,594
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1	83,454	74,608

(1) La empresa en los beneficios sociales por pagar tiene un saldo de USD \$83.454 al final del 2019, que en relación con el año pasado incrementó en un 11.86%.

NOTA 20- PAGOS ANTICIPADOS VARIOS

Al 31 de diciembre el grupo Pagos Anticipados Varios son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Anticipo Proyectos		31,329	-
PAGOS ANTICIPADOS VARIOS	1	31,329	-

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Pagos Anticipados Varios Incrementó en un 100% con relación al 2018, teniendo como saldo \$31.329.

NOTA 21- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre el grupo otros pasivos son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Porvision de Materia Prima		-	4,009
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas		-	44,190
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1	-	48,199

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en otras cuentas por pagar disminuyó en un 100% con relación al 2018, teniendo como saldo \$0,00.

NOTA 22- OBLIGACION CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

Al 31 de diciembre los préstamos bancarios son los siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Préstamos Bancarios Locales		-	118,060
OBLIGACION CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P	1	-	118,060

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en préstamos bancarios tiene el mismo valor con relación al 2018, teniendo como saldo USD \$0,00.

NOTA 23- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre otros pasivos a largo Plazo, integrada por los préstamos de los accionistas e impuestos diferidos son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Otras Cuentas Por Pagar		12,933	-
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas		556,539	32,931
Anticipos Clientes		118	-
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	1	569,590	32,931

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en otros pasivos L/P incrementó en un 1629% con relación al 2018 dejando un saldo en el año 2019 de USD \$ 569.590.

NOTA 24– PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre el patrimonio presenta los siguientes cambios:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Capital Social Pagado	1	185,647	185,647
Reserva Legal	2	35,949	35,949
Aportes a Futuras Capitalizaciones		1,638,293	1,638,293
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		249,494	225,479
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores		(86,235)	(86,235)
Utilidad del ejercicio		10,315	4,037
PATRIMONIO		2,033,464	2,003,170

(1) El Capital Suscrito presenta un saldo de USD \$ 185.647 al 31 de diciembre de 2019.

NOTA 25– INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre los ingresos operacionales son las siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Ventas Bienes Tarifa 12%		943,746	1,011,628
Ventas Servicios Tarifa 12%		3,055	1,993
Contratos de Construcción		986,168	743,000
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1	1,932,969	1,756,620

(1) Los ingresos de operación al 31 de diciembre de 2019 mantienen un saldo de \$1'932.969, en comparación con el año anterior incrementaron en un 10.04%.

NOTA 26 –COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre los costos de ventas son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Costo de Venta		1,289,501	1,089,787
COSTO DE VENTAS	1	1,289,501	1,089,787

(1) El costo de ventas, es decir; los valores incurridos por la fabricación, durante un período contable auditado 2019, ha constituido el valor de USD \$1'289.501.

NOTA 27 –GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre los gastos de operación son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gastos de Administrativos		530,721	375,101
Gastos de Venta		55,628	277,415
GASTOS DE OPERACION	1	586,349	652,516

- (1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o de ventas. Al 31 de diciembre del 2019 sumaron un total de USD \$ 586.349.

NOTA 28– GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Al 31 de diciembre los gastos de financieros son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gastos Financieros		31,242	25,175
Gastos No Operacionales		57	-
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1	31,299	25,175

- (1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de gastos financieros incrementaron en un 24.33% con relación al 2018, teniendo como saldo USD \$ 31.299

NOTA 29– OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre los Otros Ingresos son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Otros ingresos		48	18,351
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	1	48	18,351

- (1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de Otros Ingresos disminuyeron en un 99.73% con relación al 2018, teniendo como saldo USD \$ 48.

NOTA 30– GASTOS IMPUESTOS Y PROVISIONES

Al 31 de diciembre los gastos de impuestos y provisiones son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Participación Trabajadores		3,880	1,124
Gasto Impuesto Renta Corriente		11,672	2,333
IMPUESTOS Y PROVISIONES	1	15,552	3,457

- (1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de gastos impuestos y provisiones suman USD \$15.552

NOTA 31– PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre los gastos de impuestos y provisiones son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Operaciones de activo		72,925	-
Operaciones de pasivo		556,539	-
PARTES RELACIONADAS	1	629,464	-

- (1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de Partes Relacionadas suman USD \$629.464

NOTA 32– HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

NOTA 33– CONTINGENCIAS

No Hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores.

NOTA 34– APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones

ALEX IVAN TROYA
GERENTE GENERAL
CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A

LILIAN JEANETH ANELOA
CONTADOR GENERAL
CONSTRUCTORA LA ROCA CLR S.A