

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 28 de abril de 2020.

A los Socios de la compañía **CONSTRUCTORA RODAS OCHOA ASOCIADOS CONTRUROA CIA. LTDA.**

I. DICTAMEN:

Informe sobre los estados financieros

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **CONSTRUCTORA RODAS OCHOA ASOCIADOS CONTRUROA CIA. LTDA.**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.
- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
 - 1. La evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta

evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

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

Bases para la opinión con salvedades

- a) La Compañía al 31 de diciembre de 2019, no ha procedido a validar sus inventarios mediante la toma física de inventarios y cotejarla contra los saldos contables, dicha cuenta asciende a 217.635,08 USD. Por lo expuesto se desconoce el impacto que tendría la validación de las cuentas de inventarios mediante la toma física de dicha cuenta.

Opinión

- e) En nuestra opinión, salvo los párrafos que anteceden a); los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSTRUCTORA RODAS OCHOA ASOCIADOS CONTRUROA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631

II. ESTADOS FINANCIEROS:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CONSTRUCTORA RODAS OCHOA ASOCIADOS CONTRUROA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	2019	2018
CORRIENTES			
Efectivos y Equivalentes	3	1,698.95	76,472.52
Inversiones Corrientes	4	-	48,000.00
Cuentas por Cobrar		-	-
Anticipos	5	7,913.55	71,921.58
Otras Cuentas por Cobrar	6	541,580.07	138,463.89
Inventarios	7	217,635.08	63,063.00
Impuestos	8	6,048.94	6,048.94
Diferidos		-	-
Total Activo Corriente		774,876.59	403,969.93
NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo (Neto Depreciacion)	9	901.00	251,172.84
INVERSIONES DE LARGO PLAZO			
Certificados Aportación	10	462.00	10.00
Total Inversiones Largo Plazo			
Total Activo No Corriente		1,363.00	251,182.84
TOTAL ACTIVOS		776,239.59	655,152.77
PASIVOS			
CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por pagar	11	307,812.39	158,685.52
Otras Cuentas por Pagar	12	62,294.78	112,000.00
Obligaciones Financieras	13	38,064.39	37,556.39
Obligaciones Laborales	14	10,046.36	2,039.41
Impuestos	15	6,220.56	2,322.93
Bonos y Papeles Comerciales		-	-
Total Pasivo Corriente		424,438.48	312,604.25
NO CORRIENTES			
Otras Cuentas por Pagar	16	17.83	133.17
Total Pasivo No Corriente		17.83	133.17
TOTAL PASIVOS		424,456.31	312,737.42
PATRIMONIO			
Capital Autorizado			
Capital Suscrito y Pagado	17	340,500.00	340,500.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	18	-2,846.25	-799.65
Resultado del Ejercicio	19	14,129.53	2,715.00
TOTAL PATRIMONIO		351,783.28	342,415.35
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		776,239.59	655,152.77

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

CONSTRUCTORA RODAS OCHOA ASOCIADOS CONTRUROA CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2019	2018
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	21	608,649.68	630,459.37
Otros Ingresos y (Egresos)	22	3,203.00	8,138.46
Total Ingresos		611,852.68	638,597.83
COSTO DE VENTAS			
		-	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		611,852.68	638,597.83
GASTOS OPERACIONALES			
Ventas	23	554,242.37	598,120.66
Administracion	24	11,965.16	19,783.30
Personal	25	31,181.46	17,684.43
Depreciaciones	26	271.80	218.41
Amortizaciones		-	-
UTILIDAD DE LA OPERACIÓN		14,191.89	2,791.03
GASTOS NO OPERACIONALES			
Gastos Financieros	27	62.36	76.03
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		14,129.53	2,715.00
15% Participacion Trabajadores		-	-
Impuesto Sobre la Renta		-	-
UTILIDAD NETA		14,129.53	2,715.00

Representante Legal

Contador

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**CONSTRUCTORA RODAS OCHOA ASOCIADOS CONTRUOROACIALTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

	Capital Social	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre 2017	340,500.00	-	-	115.32	-	340,615.32
Transferencia						
Otros Ajustes, Impuesto Renta						
Resultados Actuariales	-		-		-	
Resultado 2017	-	-	-	-	1,800.08	1,800.08
Saldo al 31 de diciembre 2018	340,500.00	-	-	115.32	1,800.08	342,415.40
Transferencia				1,800.08	-1,800.08	
Otros Ajustes, Impuesto Renta						
Resultados Actuariales						
Resultado 2018					9,367.88	
Saldo al 31 de diciembre 2019	340,500.00	-	-	1,915.40	9,367.88	351,783.28

Representante Legal

Contador

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONSTRUCTORA RODAS OCHOA ASOCIADOS CONTRUORA CIA LTDA
 ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en U.S. Dólares)

	AÑO 2019	AÑO 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(122,773.57)	62,102.03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(372,819.57)	275,936.89
Clases de cobros por actividades de operación	558,944.46	901,798.99
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	558,944.46	901,798.99
Clases de pagos por actividades de operación	(934,507.03)	(633,844.09)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(902,940.38)	(596,889.68)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(31,566.65)	(36,954.41)
Intereses pagados	(62.36)	8,138.46
Intereses recibidos	3,203.00	(156.47)
Impuestos a las ganancias pagados	(397.64)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	249,538.00	(251,391.25)
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	(462.00)	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	250,000.00	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(251,391.25)
Compras de activos intangibles	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	508.00	37,556.39
Financiación por préstamos a largo plazo	508.00	37,556.39
Pagos de préstamos	-	-
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	(122,773.57)	62,102.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,698.95	124,472.52
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9,367.88	1,800.08
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	5,033.49	1,133.38
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	271.84	218.41
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	2,642.22	507.72
Ajustes por gasto por participación trabajadores	2,119.43	407.25
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(387,220.94)	273,003.43
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	20,875.73
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(339,108.15)	(71,921.58)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	(154,572.03)	323,424.55
(Incremento) disminución en otros activos	10.00	(10.00)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	149,126.87	158,685.52
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	(269,753.83)
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	7,810.42	(140.49)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(49,705.22)	112,000.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(782.83)	(156.47)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(372,819.57)	275,936.89

Gerente

Contador

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

a) Identificación de la Compañía:

CONSTRUCTORA RODAS OCHOA ASOCIADOS CONTRUROA CIA. LTDA. Fue constituida el 26 de julio de 2016, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Segunda, de la Dra. Marcia Nieto Pacheco. Expediente de Superintendencia de Compañías # 709423. Es identificada ante el SRI con RUC # 0190429040001. El domicilio tributario es en la Calle Sin Nombre y Carmen de la Cofradía, Parroquia Nulti, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

b) Actividad Económica

a) La compañía tendrá como objeto social la 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 o rehabilitación de estructuras existentes. La construcción de todo tipo de edificios no residenciales: edificios de producción industrial, Ej. fábricas, talleres, plantas de ensamblaje, hospitales, escuelas edificios de oficinas, hoteles, almacenes, centros comerciales, bodegas, restaurantes, observaciones, iglesias, museos, aeroportuarios, portuarios y edificios de estaciones de buses, trolebuses, tren, incluso estacionamientos subterráneos, de instalaciones deportivas interiores techadas etcétera. Incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes. Montaje y levantamiento de construcciones prefabricadas en el lugar. En general, para la realización de su objeto social único, la compañía podrá ejecutar y celebrar todos los actos y contratos que razonablemente le fueren necesarios o apropiados. En particular, para tal realización, la compañía podrá ejecutar y celebrar toda clase de actos y contratos relacionados directamente con su objeto social, así como todos los que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplir con las obligaciones derivadas de su existencia y de su actividad. Para cumplir con su objeto social podrá celebrar los actos y contratos permitidos por las leyes, hacer inversiones o asociarse con otras compañías.

b) **Duración.** - La compañía tendrá una duración de cincuenta años (2066).

c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Socios.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF). -

Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO. - En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO. - Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL. - Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO. - Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnera móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO. - Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO. - El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS. - Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.* - surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.* - comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS. - Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE. - Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

NOTA 3: DISPONIBLE

El saldo al 31 de diciembre incluye:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2019	2018
Caja Chica Rodas Augusto	-	17.36
Caja Chica Oficina	0.25	0.64
Banco Bolivariano Cta Corriente	926.73	5,217.62
Cooperativa Alfonso Jaramillo Cta Ahorros	771.97	71,236.90
TOTAL	1,698.95	76,472.52

Cajas.- Corresponde a valores de caja chica de las diversas sucursales.

Bancos. - Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes y de ahorros de bancos locales, los cuales no generan interés.

NOTA 4: INVERSIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Nota 4

INVERSIONES CORRIENTES	Saldo al 31 de diciembre	
	2019	2018
Inversiones Cooperativa Alfonso Jaramillo	-	48,000.00
TOTAL	-	48,000.00

Inversiones. - La compañía al 31 de diciembre de 2019, no mantiene certificados de depósito.

NOTA 5: ANTICIPOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

ANTICIPOS	2019	2018
ANTICIPOS EMPLEADOS	637.95	221.68
ANTICIPO A PROVEEDORES	7,275.60	71,699.90
TOTAL	7,913.55	71,921.58

Anticipos a Empleados. - Corresponden a valores entregados como anticipo a los empleados que serán descontados en el rol de pagos.

Anticipo a proveedores. - Valores entregados a proveedores para adquirir bienes y servicios.

NOTA 6: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2019	2018
Cuentas por cobrar Socios	541,580.07	138,463.89
TOTAL	541,580.07	138,463.89

Valores entregados a socios para efectuar los gastos en los proyectos de construcción y que al final de este deben ser justificados con las respectivas facturas.

NOTA 7: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

INVENTARIOS	2019	2018
Inventario Obras en Proceso para la venta	217,635.08	63,063.00
TOTAL	217,635.08	63,063.00

En esta cuenta se registra los avances de obra de obra y que al final de la construcción se procederán a reclasificar. Esta cuenta debe ser registrada en una cuenta específica de grupo denominada CONSTRUCCIONES EN CURSO.

NOTA 8: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018
Crédito Tributario IVA Adquisiciones	6,048.94	6,048.94
TOTAL	6,048.94	6,048.94

Crédito Tributario. - Valores que corresponden a los saldos a favor de la compañía, con la Administración tributaria y que pueden ser compensadas en futuras declaraciones o pedir la respectiva devolución.

NOTA 9: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TANGIBLE

El saldo al 31 de diciembre incluye:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
Costo Equipo de Computación	851.25	851.25
Costo Muebles y Enseres	540.00	540.00
Costo Terreno	-	250,000.00
(-) Depreciación Acumulada Muebles de Oficina	-80.60	-29.55
(-) Depreciación Acumulada Equipo de	-409.65	-188.86
TOTAL	901.00	251,172.84

La compañía no cuenta con el historial del costo histórico (fechas, detalle del bien, etc.); el cual le permitiría controlar fehacientemente dichas cuentas tanto en el costo como en la depreciación.

Depreciaciones: La compañía procede a efectuar su depreciación de forma lineal.

NOTA 10: COSTO DE INVERSIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

COSTO DE INVERSIONES A LARGO PLAZO	2019	2018
Certificados Aportación Alfonso Jaramillo	462.00	10.00
	-	-
TOTAL	462.00	10.00

Corresponde a los valores en certificados de aportación al momento de apertura la cuenta de ahorros en las cooperativas.

NOTA 11: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019	2018
Proveedor Amoroso Sarmiento Maria Magdalena	-	4,849.59
Proveedor Ochoa Yolanda	46,566.72	150,000.00
Proveedor Sarmiento Crespo Fani Beatriz	389.05	2,820.72
Proveedor Salazar Avila Maria Elina	25.00	58.98
Proveedor Bagant Ecuatoriana Cia Ltda	-	956.23
Proveedor Garcia Gomez Raul Patricio	9,010.77	-
Proveedor Rodas Semperteguil Graciela	202,200.00	-
Proveedor Ochoa Aguirre Jose Alberto	49,620.85	-
TOTAL	307,812.39	158,685.52

Proveedores Corresponden a los valores pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios, para la construcción.

NOTA 12: OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2019	2018
Anticipo Cliente	-	-
Anticipo Cliente Herrera Helmut	3,290.11	62,000.00
Anticipo Cliente SRA Cabrera	53,350.32	50,000.00
Anticipo Cliente Sr Freddy Peñafiel	654.35	-
Anticipo Clientes Angel Fabricio Gonzales	5,000.00	-
TOTAL	62,294.78	112,000.00

Anticipos entregados por clientes para la construcción de edificaciones, que van siendo compensadas según al avance de la obra.

NOTA 13: OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	2019	2018
Cheques Girados y no Cobrados	38,064.39	37,556.39
TOTAL	38,064.39	37,556.39

Esta cuenta registra los valores de sobregiros bancarios contables de cheques girados y que aún no han sido cobrados por los beneficiarios.

NOTA 14: OBLIGACIONES LABORALES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OBLIGACIONES LABORALES	2019	2018
OBLIGACIONES CON EL IESS	898.96	827.67
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7,005.91	804.49
15 % Participación Trabajadores por Pagar	2,141.49	407.25
TOTAL	10,046.36	2,039.41

Obligaciones con el IESS. - Corresponden a valores adeudados al IESS por concepto de aportes de los empleados.

Beneficios a empleados. - Sueldos pendientes de pagos al 31 de diciembre a los empleados de la compañía, así como sus beneficios sociales.

15 % Participación Trabajadores por Pagar. - Participación de la utilidad de trabajadores sobre las utilidades del ejercicio económico terminado al 31 de diciembre

NOTA 15: IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

IMPUESTOS POR PAGAR	2019	2018
Retenciones Imp Renta Proveedores	775.37	704.84
Retenciones IVA en compras	2,843.88	1,261.36
Impuesto a la Renta por Pagar	2,601.31	356.73
TOTAL	6,220.56	2,322.93

Los valores que quedaron pendientes de pago a la administración tributaria al 31 de diciembre de 2019 y el valor correspondiente al pago del Impuesto a pagar del ejercicio.

NOTA 16: OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	2019	2018
Préstamo Socio por pagar Rodas Augusto	17.83	128.17
Préstamo Marina Plaza	-	5.00
TOTAL	17.83	133.17

Obligaciones que tiene la compañía por prestamos recibidos de terceros.

NOTA 17: CAPITAL PAGADO

El Capital Social al 31 de diciembre del 2019, de **CONSTRUCTORA RODAS OCHOA ASOCIADOS CONTRUROA CIA. LTDA.**, es de 340,500.00 USD, dividido en 34

Nota 17	Saldo al 31 de diciembre	
	2019	2018
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
Capital Ochoa José	60,090.00	60,090.00
Capital Rodas Augusto	60,090.00	60,090.00
Capital Rodas Luis	100,140.00	100,140.00
Cap&at Rodas VAaraa	60,090.00	60,090.00
Capitel Rodas Vetornea	60,090.00	60,090.00
TOTAL	340,500.00	340,500.00

0,000 participaciones de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

NOTA 18: UTILIDADES Y PERDIDAS ACUMULADAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2019	2018
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	1,915.40	115.32
Utilidad Antes de Impuestos	-14,129.53	-2,715.05
Utilidad del Presente Ejercicio	9,367.88	1,800.08
TOTAL	-2,846.25	-799.65

Corresponde a los resultados acumulados de años anteriores.

NOTA 19: UTILIDAD DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

RESULTADO DEL EJERCICIO	2019	2018
Utilidad del Presente Ejercicio	14,129.53	2,715.00
TOTAL	14,129.53	2,715.00

Resultado del ejercicio correspondiente al saldo del ingreso restados su costos y gastos.

NOTA 20: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

NOTA 21: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

INGRESOS	2019	2018
Ventas Tarifa 0%	608,649.68	639,000.00
Descuento ventas 0%	-	-8,540.63
TOTAL	608,649.68	630,459.37

Ventas Tarifa cero. - Corresponden a los ingresos en la venta de bienes ofertados por la compañía, casa para vivienda.

NOTA 22: OTROS INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OTROS INGRESOS	2019	2018
Intereses ganados	3,203.00	8,138.46
TOTAL	3,203.00	8,138.46

Ingresos No Operacionales. - Proviene de los rendimientos de los fondos en certificados de depósitos.

NOTA 23: GASTOS DE VENTA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

GASTOS DE VENTAS	2019	2018
GV Energía eléctrica	-	515.00
GV Combustible	-	5.36
GV Suministros de Oficina	28.39	-
GV Materiales	399,965.41	447,344.68
GV Honorarios Profesionales	9,249.99	12,556.64
GV Arriendos	326.08	978.46
GV Trámites Aduana	-	4.00
GV Alquiler Maquinaria	854.04	22,902.73
GV Transporte	815.69	4,472.00
GV Iva al Costo	26,895.03	29,666.40
GV Comisión en venta	-	15,725.00
GV Notariales y Certificación Documentos	60.00	1,671.70
GV Impuestos, Tasas y Contribuciones	11,736.83	5,614.76
GV Servicio Logística	-	58.00
GV Otros Servicios	41,932.65	56,605.93
GV Servicios Prestados	62,373.55	-
GV Servicios Básicos	4.71	-
TOTAL	554,242.37	598,120.66

Gastos correspondientes a los utilizados en el área de ventas y comercialización de los inmuebles construido.

NOTA 24: GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo al 31 de diciembre incluye:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2019	2018
GA Energía eléctrica	-	56.35
GA Combustible	3.30	10.57
GA Hospedaje	-	203.00
GA Alimentación	-	309.92
GA Suministros de Oficina	21.82	157.72
GA Mantenimiento Sistemas	200.00	600.00
GA Mantenimiento Equipos	-	22.32
GA Honorarios Profesionales	3,849.97	-
GA Arriendos	1,902.15	1,183.15
GA Servicios Prestados	5,490.00	12,468.49
G A Otros Servicios	-	20.30
GA Impuestos, Tasas y Contribuciones	497.92	-
GNO Compras no Legalizadas	-	4,264.99
GND Retención en la Fuente asumidas	-	473.85
GND Multas	-	12.59
GND Neteo de Saldos	-	0.05
TOTAL	11,965.16	19,783.30

Gastos utilizados en la administración de la compañía que están debidamente sustentados en facturas de gastos.

NOTA 25: GASTOS DE PERSONAL

El saldo al 31 de diciembre incluye:

GASTOS DE PERSONAL	2019	2018
Sueldos y Salarios	24,110.35	13,461.12
Aportes Patronal IECE-SECAP	3,818.65	2,427.07
Beneficios Sociales	3,252.46	1,796.24
TOTAL	31,181.46	17,684.43

Corresponden a los gastos de trabajadores utilizados para la administración, venta y producción de los bienes inmuebles, así como los aportes al IESS y los beneficios sociales a que tienen derecho los empleados.

NOTA 26: GASTOS DEPRECIACION

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DEPRECIACIONES	2019	2018
GA Depreciación Muebles de Oficina	51.00	29.55
GA Depreciación Equipo de Computación	220.80	188.86
TOTAL	271.80	218.41

Gastos de Depreciación de los bienes con una vida útil mayor a un año.

NOTA 27: GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

GASTOS NO OPERACIONALES	2019	2018
GF Gastos Bancarios	62.36	76.03
TOTAL	62.36	76.03

Gastos incurridos en transacciones y utilización de herramientas del sistema nacional financiero.

NOTA 28: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La compañía ha cumplido con todas las obligaciones con la Administración Tributaria y no ha tenido notificaciones de comparecencia.

NOTA 29: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 30: INFORME DE COMISARIO

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

NOTA 31: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 32: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 33: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que, al 31 de diciembre del 2019, utiliza en el proceso informático.

NOTA 34: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC. G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía se encuentra obligada a reportar a la UAFE, al momento de nuestro examen se encuentra elaborando el Manual de Políticas.

NOTA 35: REPORTE DINADARP

La compañía no ha presentado los informes a la DINARDAP, en donde se reporta las ventas a crédito. No tiene ventas a crédito.

NOTA 36: EVENTOS SUBSECUENTES

Mediante oficio la gerencia comunica, que, a la presente fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que deban ser revelados.

I.DICTAMEN:	1
II. ESTADOS FINANCIEROS:	3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:	7
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.....	7
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.....	8
NOTA 3: DISPONIBLE.....	11
NOTA 4: INVERSIONES CORRIENTES.....	11
NOTA 5: ANTICIPOS.....	12
NOTA 6: OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	12
NOTA 7: INVENTARIOS.....	12
NOTA 8: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	13
NOTA 9: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TANGIBLE.....	13
NOTA 10: COSTO DE INVERSIONES A LARGO PLAZO.....	13
NOTA 11: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	14
NOTA 12: OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES.....	14
NOTA 13: OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES.....	14
NOTA 14: OBLIGACIONES LABORALES.....	15
NOTA 15: IMPUESTOS POR PAGAR.....	15
NOTA 16: OBLIGACIONES POR PAGAR.....	15
NOTA 17: CAPITAL PAGADO.....	15
NOTA 18: UTILIDADES Y PERDIDAS ACUMULADAS.....	16
NOTA 19: UTILIDA DEL EJERCICIO.....	16
NOTA 20: RESERVA LEGAL.....	16
NOTA 21: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO.....	16
NOTA 22: OTROS INGRESOS.....	17
NOTA 23: GASTOS DE VENTA.....	17
NOTA 24: GASTOS DE ADMINISTRACION.....	18
NOTA 25: GASTOS DE PERSONAL.....	18
NOTA 26: GASTOS DEPRECIACION.....	18

NOTA 27: GASTOS NO OPERACIONALES.....	19
NOTA 28: SITUACIÓN TRIBUTARIA	19
NOTA 29: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	19
NOTA 30: INFORME DE COMISARIO	19
NOTA 31: OTRAS REVELACIONES	19
NOTA 32: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT).....	19
NOTA 33: DERECHO DE AUTOR.....	19
NOTA 34: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)	19
NOTA 35: REPORTES DINADARP	20
NOTA 36: EVENTOS SUBSECUENTES	20