

RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) Información general

a) Descripción del Negocio.

RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA., fue constituida en Abril, 12 del 2002, mediante resolución No. 1644 de mayo, 3 del 2002 e inscrita en el registro mercantil en Mayo, 8 del 2002. Su objeto principal es: Estudios, diseños, planificación y construcción de proyectos civiles. Estudios de pre factibilidad y factibilidad de proyectos de obras civiles. Compra venta y administración de bienes raíces. Cambio de denominación, y reformas al estatuto social -, la Compañía solicitó la autorización a la Superintendencia de Compañías realizar las siguientes actividades:

- Cambiar la denominación social de la compañía, RHR ALL SIETE CIA. LTDA por la de RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.
- Reformar el estatuto social.

El 16 de Septiembre del 2002, la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 02.Q.IJ Aprobó el cambio de denominación social, la modificación de estatuto social, y la reforma integral del estatuto. Todas estas modificaciones fueron inscritas en el Registro Mercantil de Quito, el 8 de Noviembre del 2002.

La compañía mantiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de contribuyentes No. 1791831373001 y su domicilio tributario está ubicado en PUERTO SANTA ANA Edificio THE POINT Piso: 8 Oficina: 810

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(2) Principios Contables usados en la preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Declaración Explícita y sin reservas.

La administración de la compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha 9 de abril del 2019, los mismos sean autorizados de manera que sean puestos a disposición de la Junta General de Accionistas para su aprobación final.

Moneda Funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio.

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de las compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.-** Son registradas a su valor razonable, esto al momento de la negociación de la venta.
- **Cuentas por pagar.-** Son registradas al costo al momento de la adquisición de los bienes y servicios recibidos, que son utilizados en el proceso productivo.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA., tales como mercado, financieros y generales del negocio, tal como se detallan a continuación:

1. Mercado.

La compañía no registra activos o pasivos que generen intereses a tasas variables no está expuesta al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo, debido a la poca transaccionabilidad que mantiene la compañía, no se encuentra expuesta a riesgo de precios y concentración de mercado.

Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2. Financieros

La compañía ha establecido un marco de trabajo apropiada para la gestión de liquidez, adicionalmente se encuentra respaldada por los flujos que pudiese aportar el Accionistas, por lo cual no mantiene riesgo de liquidez en ningún momento.

Activos y pasivos por impuestos corrientes.

El activo representa créditos tributarios que son compensados o liquidados mensual o anualmente con el pasivo por obligaciones tributarias, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos de actividades ordinarias.

Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado y se registran cuando se conocen.

Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible..

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Estado de flujo de efectivo.

Bajo flujo originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujo de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Uso y estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de las entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

(3) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Caja general	-	-
Banco	843,627	886,138
Total	843,627	886,138

(4) Activos Financieros.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Inversiones en fideicomiso	9,549,254	9,149,254
Cuentas por cobrar	1,952,303	1,192,085
Otras cuentas por cobrar	531,585	131,475
Otros activos		60,149
Total	12,033,142	10,532,963

RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)****(5) Activos por Impuestos Corrientes.**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Crédito tributario - IVA	119,941	77,055
Crédito tributario Impuesto a la renta	706	50,614
Total	120,647	127,669

(6) Propiedades y equipos

Los movimientos de propiedades y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

		<u>Saldos</u> <u>01/01/2017</u>	<u>Adiciones</u> <u>Reclasific.</u>	<u>Baja de</u> <u>Activos</u>	<u>Saldos</u> <u>31/12/2018</u>
Terrenos	US\$	484,457	50,000	-	534,457
Edificios		345,375	-	-	345,375
Maquinarias y equipos.		1,300,414	166,865	-	1,467,279
Muebles y enseres		14,485	-	-	14,485
Vehículos		975,882	487,046	-	1,462,928
Otras propiedades		8,334	2,371		10,705
Equipos de computación		41,599	1,131	-	42,730
Total activos	US\$	<u>3,170,545</u>	<u>707,413</u>		<u>3,877,958</u>
Depreciación	US\$	<u>(1,285,486)</u>	<u>(153,597)</u>	-	<u>(1,439,083)</u>
Saldos Netos	US\$	<u>1,885,059</u>	<u>(553,816)</u>	-	<u>1,885,059</u>

RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

(7) Otros Activos.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Otras Inversiones	-	-
Otros activos	1,026,263	2,503,036
Total	1,026,263	2,503,036

(8) Pasivos Financieros.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Proveedores	979,595	652,876
Obligaciones con bancos	99,800	159,883
Otras cuentas por pagar	356,784	1,452,306
Total	1,436,179	2,265,065

(9) Pasivos por Impuestos corrientes.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Retenciones en la fuente	42,688	-
Total	42,688	-9

RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(10) **Otros pasivos no corrientes.**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
(Dólares)		
Obligaciones con instituciones financieras	1,991,667	910,812
Cuentas y documentos por pagar	86,536	598,792
Anticipo de clientes	211,347	-
Total	2,289,550	1,509,604

(11) **Capital**

AL 31 de diciembre del 2018 el capital suscrito y pagado de la compañía, está representada por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, las cuales esta repartidas de la siguiente manera:

	<u>Participaciones</u>	<u>Total</u>	<u>%</u>
(Dólares)			
HIDALGO BUENO SANTIAGO JAVIER	150,200	150,200	50%
RAMOS IDROVO PEDRO ELICIO	150,200	150,200	50%
Total	<u>300,4000</u>	<u>300,4000</u>	<u>100%</u>

(12) **Resultados Acumulados**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(13) **Impuesto a la Renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades y del 12% en caso de reinversión de utilidades para los años 2018 y 2017.

La conciliación del impuesto a renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

Diciembre 31.	2018	2017
Utilidades según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	1,279,593	810,775
Menos Participación Trabajadores	(121,616)	(121,616)
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	1,157,977	689,159
Impuesto a la renta causado por el 25%	(271,914)	(172,290)

(16) **Eventos posteriores**

A la fecha de nuestra revisión 10 de Abril del 2019, no existen eventos posteriores que afecten los saldos de los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2018.