

9730

ROCOSA

·ROCAS Y CONSTRUCCIONES S.A.
Lot. Santa Beatriz – Lomas de Prosperina
Guayaquil - Ecuador

Guayaquil, Agosto 5 del 2008

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad.

Ref.: Expediente No. 9730-79

De nuestras consideraciones:

Adjunto sírvase encontrar el informe sobre los Estados Financieros, de la compañía, **Rocosa Rocas y Construcciones S.A.**, por el período terminado el 31 de Diciembre del 2001 y 2002.

Atentamente.



P. María del Pilar Aguirre
Gerente General



ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.**ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002****CONTENIDO**

Opinión del auditor independiente

Balance general

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros





Acman Cía. Ltda.
Accounting, Consulting & Management

9730
Rumichaca 832 y 9 de Octubre
Piso 4 Oficina 2
Telefax.: (593-4) 2-305-312
(593-4) 2-305-292
Móvil: 097-964899
Casilla 09-01-15201
Guayaquil - Ecuador
www.acman.com.ec

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.

Hemos auditado los balances generales adjuntos de **ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.**, al 31 de diciembre del 2001 y 2002, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría.

Excepto por lo que se indica en el siguiente párrafo, nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

La compañía no dispone de información sustento sobre el costo de los activos fijos y de los aportes para futura capitalización. La Administración de la Compañía procedió a la toma de inventario de los activos fijos y a su reclasificación en el año 2005, basado en los valores, que como avalúos, constan en las matrículas de las maquinarias pagadas por el año 2003.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de lo comentado en el párrafo anterior, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.**, al 31 de diciembre del 2001 y 2002, y los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por los años terminados en esas fechas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

7

Acman Cía. Ltda.
SC-RNAE-2 No. 472



Guayaquil, 1 de Agosto del 2008

Daniel Martínez P.
Socio
Registro Profesional 23.251

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.

BALANCE GENERAL

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002

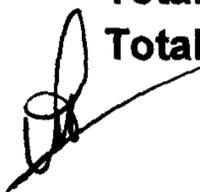
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO

	<u>2001</u>	<u>2002</u>
Activo circulante:		
Caja y Banco	3,081	3,081
Inversiones temporales	15,305	15,305
Cuentas por cobrar (Nota B)	75,752	69,555
Total activo circulante	94,138	87,941
Activo fijo (Nota C)	1,131,877	1,131,877
Total del activo	1,226,015	1,219,818

PASIVO E INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS

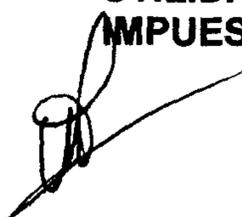
Pasivo circulante:		
Documentos y Cuentas por pagar (Nota D)	87,121	87,121
Total pasivo circulante	87,121	87,121
Total del pasivo	87,121	87,121
Inversión de los accionistas:		
Capital	200	200
Aportes futura capitalización (Nota E)	1,136,133	1,136,133
Reservas	100	100
Resultados acumulados	1,425	2,461
Resultado del ejercicio	1,036	(6,197)
Total inversión de los accionistas	1,138,894	1,132,697
Total del pasivo e inversión de los accionistas	1,226,015	1,2219,818

 Veá notas a los estados financieros.

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS:	<u>2001</u>	<u>2002</u>
Ventas	289,220	-
Otras rentas	1,812	-
Total ingresos	291,032	-
(-) COSTOS Y GASTOS:		
Costo de venta	231,352	-
Gastos administrativos y ventas	58,644	6,197
Total costos y gastos	289,996	6,197
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	1,036	(6,197)
(-) 15% participación de trabajadores	155	-
(-) 25% impuesto a la renta	220	-
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	661	(6,197)

Vea notas a los estados financieros.



ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Aportes futura capitalización	Reservas	Reserva por revalorización del patrimonio	Reexpresión monetaria	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 - Enero - 2001	200	855,724	61	147,729	104,832	-	1,208	1,109,754
Transferencias y ajustes	-	280,409	39	-	-	1,208	(1,208)	280,448
Ajustes años anteriores	-	-	-	(147,729)	(104,832)	217	-	(252,344)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	1,036	1,036
Saldo al 31 - Diciembre - 2001	200	1,136,133	100	-	-	1,425	1,036	1,138,894
Transferencia	-	-	-	-	-	1,036	(1,036)	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(6,197)	(6,197)
Saldo al 31 - Diciembre - 2002	200	1,136,133	100	-	-	2,461	(6,197)	1,132,697

Vea notas a los estados financieros.

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2001</u>	<u>2002</u>
Actividad de Operación:		
Resultado del ejercicio, utilidad, (pérdida)	1,036	(6,197)
Cambios netos en los activos y pasivos:		
Aumento en cuentas por cobrar	(10,543)	-
Disminución en cuentas por cobrar	-	6,197
Disminución en otros activos	9,649	-
Aumento en cuentas por pagar	67,396	-
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	67,538	-
 Actividades de Inversión:		
Activo fijo	(97,027)	-
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(97,027)	-
 Actividades de Financiamiento:		
Aportes futura capitalización	28,105	-
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	28,105	-
 Aumento (Disminución) de efectivo	(1,384)	-
 Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	19,770	18,386
 Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	18,386	18,386



Vea notas a los estados financieros

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002

(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A., (la compañía) se constituyó en Guayaquil-Ecuador, en agosto trece de mil novecientos setenta y nueve e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil en agosto veintiuno de mil novecientos setenta y nueve, con un plazo de duración de veinte años, siendo su actividad económica la de construcciones viales.

Con fecha 21 de Abril del 2004, de fojas 3.696 a 3.710, número 263, el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, inscribió la escritura pública de Reactivación de la compañía, la fijación de un nuevo plazo social de setenta años de duración, la conversión del capital de sucres a dólares, aumento de capital en US\$9,800.00 quedando su capital social en US\$10,000.00, la fijación del capital autorizado en US\$20,000.00 y la reforma del estatuto.

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000 y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), aplicables a una empresa en marcha.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de resultados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la compañía.

Efectivo y equivalente de efectivo: Incluye valores en cuenta bancaria e inversiones mantenidas en instituciones financieras locales.

B - CUENTAS POR COBRAR

	<u>2001</u>	<u>2002</u>
Clientes	62,101	55,904
Crédito tributario - I.R.	831	831
Otras cuentas por cobrar	12,820	12,820
Total	<u>75,752</u>	<u>69,555</u>

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002

(Expresado en dólares de E.U.A.)

C – ACTIVO FIJO

CUENTAS	Saldo al 01-01-01	Adiciones ajustes bajas	Saldo al 31-12-01	Adiciones ajustes bajas	Saldo al 31-12-02
Instalaciones	384	(38)	346	-	346
Maquinarias y equipos	1,003,576	97,724	1,101,300	-	1,101,300
Equipos de computación	-	2,420	2,420	-	2,420
Vehículo	30,890	(3,079)	27,811	-	27,811
Total	1,034,850	97,027	1,131,877	-	1,131,877

La compañía no dispone de información sustentatoria sobre el costo de los activos fijos. La Administración de la Compañía procedió a la toma de inventario de los activos fijos y a su reclasificación en el año 2005, basado en los valores que, como avalúos, constan en las matrículas de las maquinarias pagadas por el año 2003.

D – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	<u>2001</u>	<u>2002</u>
Proveedores	65,211	65,211
Obligaciones IESS	12,892	12,892
Obligaciones empleados	1,821	1,821
Documentos por pagar	5,106	5,106
Otros pasivos corrientes	2,091	2,091
Total	87,121	87,121

E – APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

	<u>2001</u>	<u>2002</u>
Aportes Futura capitalización	1,136,133	1,136,133

Estas cuentas no tienen fecha de vencimiento y no causan ningún tipo de interés. La Compañía no dispone de información sustentatoria sobre la cuenta Aportes Futura Capitalización. La Administración de la compañía procedió a su reclasificación en el año 2005.

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002
(Expresado en dólares de E.U.A.)

F - SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de este informe (agosto 1 del 2008), los registros contables de la Compañía no han sido revisados por las autoridades tributarias.

A la fecha de emisión de este informe (agosto 1 del 2008), las declaraciones de impuesto a la renta presentadas por la Compañía correspondientes a los ejercicios 2005 al 2007 están abiertas a la revisión de las autoridades fiscales.

G - EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (Agosto 1 del 2008), no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

