

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 2005.

Atentamente.



P **María del Pilar Aguirre**
Gerente General



9730

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2005

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 el balance general adjunto de **ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.**, al 31 de diciembre del 2005, estado de resultados y los correspondientes estados de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. 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, nuestra auditoría fue efectuada 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 las cuentas por pagar largo plazo a los accionistas. La Administración de la Compañía procedió a la toma de inventario de los activos fijos y a su reclasificación, basado en los valores que, como avalúos, constan en las matrículas de las maquinarias pagadas por el año 2003.

En nuestra opinión, excepto por 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 2005, y los cambios en su situación financiera por los años terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Acman Cía. Ltda.
Acman Cía. Ltda.
SC-RNAE-2 No. 472



Guayaquil, 1 de Agosto del 2008

Daniel Martínez P.
Daniel Martínez P.
Socio
Registro Profesional 23.251

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.

BALANCE GENERAL

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO

Activo circulante:

Caja y Banco

4,251

Total activo circulante

4,251

Activo fijo (Nota C)

415,620

Total del activo

419,871

PASIVO E INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS

Pasivo circulante:

Documentos y cuentas por pagar (Nota D)

45,838

Total pasivo circulante

45,838

Cuentas por pagar a largo plazo (Nota E)

363,833

Total del pasivo

409,671

Inversión de los accionistas:

Capital

10,000

Reservas

200

Total inversión de los accionistas

10,200

 **Total del pasivo e inversión de los accionistas**

419,871

Vea notas a los estados financieros.

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS:

Ventas _____

Total ingresos

(-) COSTOS Y GASTOS:

Costo de venta

Gastos administrativos y ventas _____

Total costos y gastos

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS

(-) 15% participación de trabajadores _____

UTILIDAD ANTES DEL 25% IMPUESTO A LA RENTA

(-) 25% impuesto a la renta _____

UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS



Vea notas a los estados financieros.

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Aportes futura capitalización	Reservas	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 - Enero - 2005	10,000	1,026,703	200	135	1,037,038
Transferencias y ajustes	-	(1,026,703)	-	(135)	(1,026,838)
Saldo al 31 - Diciembre - 2005	10,000	-	200	-	10,200



Vea notas a los estados financieros.

ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Actividad de Operación:

Resultado del ejercicio, utilidad, (pérdida)	-
Cambios netos en los activos y pasivos:	
Disminución en cuentas por cobrar	21,020
Disminución en otros activos	10,215
Disminución en cuentas por pagar	<u>(24,800)</u>
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	6,435

Actividades de Financiamiento:

Accionistas	<u>(11,396)</u>
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	(11,396)
Disminución de efectivo	(4,961)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	9,212
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>4,251</u>

Vea notas a los estados financieros



ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(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 a la 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 - ACTIVO FIJO

CUENTAS	Saldo al 01-01-05	Reclasificación	Saldo al 31-12-05
Instalaciones	5,230	(5,230)	-
Maquinarias y equipos	1,012,328	(596,708)	415,620
Equipos de computación	3,582	(3,582)	-
Vehículo	46,089	(46,089)	-
Total	1,067,229	(651,609)	415,620

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, basado en los valores que, como avalúos, constan en las matrículas de las maquinarias pagadas por el año 2003.



ROCOSA ROCAS Y CONSTRUCCIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(Expresado en dólares de E.U.A.)

C – DOCUMENTOS POR PAGAR

Documentos por pagar	<u>45,838</u>
Total	<u>45,838</u>

Operación con el Banco del Pichincha, con vencimiento 8 de julio del 2009, dividendos mensuales iguales de US\$1,317,92.

Esta operación fue precancelada el 18 de julio del 2008.

D – CUENTAS POR PAGAR, LARGO PLAZO.-ACCIONISTAS

Estas cuentas no tienen fecha de vencimiento y no causan ningún tipo de interés. La compañía no dispone de información sustentatoria sobre estos valores.

E - 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 por los ejercicios 2005 al 2007 están abiertas a la revisión de las autoridades fiscales.

F - 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.

