

ROHECAM S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Machala, 12 de abril de 2019

A la Junta General de socios de:

ROHECAM S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ROHECAM S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de **ROHECAM S.A.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los 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 apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ROHECAM S.A.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

5. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Berneo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

Machala – Ecuador
Abril 12 de 2019

ROHECAM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2017	2018	VAR.		NOTA	2017	2018	VAR.
1 ACTIVOS					2 PASIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE					201 PASIVO CORRIENTE				
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 167,470.63	\$ 243,172.86	14%	20101 Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultado		\$ -	\$ -	-
10102 Activos Financieros (neto)	7	\$ 13,543.24	\$ -	-	20102 Pasivos por contratos de aseguramiento financiero		\$ -	\$ -	-
10103 Inventarios	1	\$ 12,990.91	\$ 5,004.68	-15%	20103 Cuentas y documentos por pagar	4	\$ 3,252.43	\$ 300.09	-10%
10104 Impuestos y otros pagos subyugados	4	\$ 1,052.73	\$ 747.40	-14%	20104 Obligaciones con instituciones financieras		\$ -	\$ -	-
10105 Activos por impuestos corrientes	3	\$ 46,238.19	\$ 87,973.23	20%	20105 Provisión		\$ -	\$ -	-
10106 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas		\$ -	\$ -	-	20106 Porción corriente de obligaciones emitidas		\$ -	\$ -	-
10107 Contribuciones en proceso		\$ -	\$ -	-	20107 Otras obligaciones corrientes	6	\$ 6,442.77	\$ 81,157.61	12%
10108 Otros activos corrientes		\$ -	\$ -	-	20108 Cuentas por pagar diversas - relacionadas		\$ -	\$ -	-
Total Activos Corrientes		\$ 253,198.02	\$ 385,903.57	17%	20109 Otras pasivos financieras		\$ -	\$ -	-
ACTIVO NO CORRIENTE					20110 Anticipos de clientes		\$ -	\$ -	-
102					20111 Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operaciones discontinuadas		\$ -	\$ -	-
10201 Propiedad, Planta y Equipo (neto)	8	\$ 217,987.66	\$ 212,176.93	-3%	20112 Pasivos corriente de provisiones por beneficios a empleados		\$ -	\$ -	-
10202 Propiedades de inversión		\$ -	\$ -	-	20113 Otros pasivos corrientes	10	\$ 1,482.17	\$ 4,035.34	61%
10203 Activos biológicos	7	\$ 32,469.49	\$ 9,140.00	-28%	Total Pasivos Corrientes		\$ 65,377.57	\$ 85,495.24	30%
10204 Activos intangible		\$ -	\$ -	-	202 PASIVO NO CORRIENTE				
10205 Activos por impuestos diferidos		\$ -	\$ -	-	20201 Pasivos por contratos de aseguramiento financiero		\$ -	\$ -	-
10206 Activos financieros no corrientes		\$ -	\$ -	-	20202 Cuentas y documentos por pagar		\$ -	\$ -	-
10207 Otros activos no corrientes		\$ -	\$ -	-	20203 Obligaciones con instituciones financieras		\$ -	\$ -	-
Total Activos No Corrientes		\$ 270,477.47	\$ 221,416.93	-22%	20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	11	\$ 105,253.60	\$ 93,253.60	-11%
TOTAL ACTIVOS		\$ 523,665.49	\$ 607,320.50	16%	20205 Obligaciones emitidas		\$ -	\$ -	-
					20206 Anticipos de Clientes		\$ -	\$ -	-
					20207 Provisiones por beneficios a empleados		\$ -	\$ -	-
					20208 Otras provisiones		\$ -	\$ -	-
					20209 Pasivo diferido		\$ -	\$ -	-
					20210 Otros pasivos no corrientes		\$ -	\$ -	-
					Total Pasivos No Corrientes		\$ 105,253.60	\$ 93,253.60	-11%
					TOTAL PASIVOS		\$ 170,631.17	\$ 178,748.84	5%
					3 PATRIMONIO NETO				
					301 Capital	12	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00	0%
					302 Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		\$ -	\$ -	-
					303 Prima por emisión primaria de acciones		\$ -	\$ -	-
					304 Reservas	13	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	0%
					305 Otros resultados integrales	14	\$ 231,070.23	\$ 231,070.23	0%
					306 Resultados acumulados	14	\$ 66,581.01	\$ 66,581.01	0%
					307 Resultados del ejercicio	15	\$ 33,441.28	\$ 47,992.42	14%
					TOTAL PATRIMONIO		\$ 354,032.52	\$ 488,571.66	37%
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 524,663.69	\$ 607,320.50	16%

Nota: La información utilizada en este informe se basa en los datos de la información financiera comparativa.

ROHECAM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2018 AN. V.	
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Venta de bienes	16	\$ 822,206.32	100%
4102 Prestacion de Servicios		\$ -	
4103 Contratos de construccion		\$ -	
4104 Subvenciones del gobierno		\$ -	
4105 Regalias		\$ -	
4106 Intereses		\$ -	
4107 Dividendos		\$ -	
4108 Ganancia por medicion a valor razonable de activos biologicos		\$ -	
4109 Otros ingresos de actividades Ordinarias		\$ -	
4110 (-) Descuento en ventas		\$ -	
4111 (-) Devoluciones en ventas		\$ -	
4112 (-) Bonificacion en producto		\$ -	
4113 (-) Otras rebajas comerciales		\$ -	
42 GANANCIA BRUTA		\$ 822,206.32	100%
43 OTROS INGRESOS			
4301 Dividendos		\$ -	
4302 Intereses financieros		\$ -	
4303 Ganancia en inversiones en asociadas/ subsidiarias y otras		\$ -	
Valuacion de instrumentos finanacieros a valor razonable con cambio			
4304 en resultados		\$ -	
4305 Otras rentas	16	\$ 480.89	0%
TOTAL INGRESOS		\$ 822,687.21	100%
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos	17	\$ 520,662.68	63%
5102 Mano de obra directa	17	\$ 186,014.31	23%
5103 Mano de obra indirecta		\$ -	
5104 Otros costos indirectos de fabricacion	17	\$ 5,799.48	1%
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ 712,476.47	87%
52 GASTOS			
5202 Gastos de Administracion y Venta	18	\$ 29,915.89	4%
5203 Gastos Financieros	18	\$ 399.89	0%
5204 Otros Gastos	18	\$ 5,648.85	1%
TOTAL GASTOS		\$ 35,964.63	4%
Utilidad antes de impuestos		\$ 74,246.11	9%

Nota: La codificacion utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

ROHECAM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
		301	30401	30504	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	2,000.00	1,000.00	231,010.23	66,581.01	-	47,982.42	-	348,573.66
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2,000.00	1,000.00	231,010.23	66,581.01	-	53,441.28	-	354,032.52
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	2,000.00	1,000.00	231,010.23	66,581.01	-	53,441.28	-	354,032.52
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102								
CORRECCION DE ERRORES	990103								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	5,438.56	-	5,438.56
Aumento (disminución) de capital social	990201								
Aumento (disminución) de reservas legales	990202								
Prima por emisión primaria de acciones	990203								
Dividendos	990204						53,441.28		53,441.28
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205								
Reservación de la Reserva por Valoración de Acciones Financieras (Reservación para la venta)	990206								
Reservación de la Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipos	990207								
Reservación de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208								
Otros cambios (detalles)	990209								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						47,982.42		47,982.42

ROHECAM S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (USD \$)
	95	61.751,91
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	77.568,70
Clases de cobros por actividades de operación	950101	836.230,45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	836.230,45
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-760.419,24
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-713.653,35
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	0,00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	0,00
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-46.765,89
Dividendos pagados	950103	0,00
Dividendos recibidos	950104	0,00
Intereses pagados	950105	-399,89
Intereses recibidos	950106	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	950107	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	2.157,38
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	37.624,49
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-5.625,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	0,00
Compras de activos intangibles	950211	0,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	43.249,49
Compras de otros activos a largo plazo	950213	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	*9503	-53.441,28
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	61.751,91
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	180.470,95
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	242.222,86

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	74.246,11
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-14.829,64
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	11.434,05
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	0,00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003	0,00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	97005	0,00
Ajuste por participaciones no controladoras	97006	0,00
Ajuste por pagos basados en acciones	97007	0,00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	-15.126,77
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	-11.136,92
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	18.152,23
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	13.543,24
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	1.202,93
(Incremento) disminución en inventarios	98004	7.982,23
(Incremento) disminución en otros activos	98005	-11.694,04
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	-14.952,34
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	8.775,91
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	13.294,30
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	77.568,70

ANEXOS

ROHECAM SA

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso :

15 abr. /2019 14:13

Página 1 de 3

CODIGO	NOMBRE		
1	ACTIVO		527,322.50
101	ACTIVO CORRIENTE		305,903.57
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	242,222.86	
1010101	CAJA GENERAL	26.52	
101010101	CAJA EFFECTIVO	26.52	
1010102	BANCOS	242,196.34	
101010201	Banco Pichincha 3504160404	184,036.69	
101010202	Banco de Guayaquil 13048860	58,159.65	
10103	INVENTARIOS	5,008.68	
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	5,008.68	
101030101	Antibióticos	57.79	
101030103	Balanceados	4,409.52	
101030104	Desinfectantes	216.91	
101030107	Acondicionadores	101.99	
101030109	Probióticos	27.00	
101030110	Fertilizantes	195.47	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	749.80	
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	749.80	
101040301	ANTICIPO A PROVEEDORES	749.80	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	57,922.23	
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	47,409.20	
101050102	CREDITO TRIBUTARIO IVA ACUMULADO	46,654.58	
101050104	CREDITO DESMATERIALIZADO	754.62	
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	8,222.07	
101050201	RETENCIONES RECIBIDAS DE I.R.	8,222.07	
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2,290.96	
101050302	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2,290.96	
102	ACTIVO NO CORRIENTE	212,178.93	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	212,178.93	
1020101	ACTIVO NO DEPRECIABLE	113,425.00	
102010101	TERRENOS	113,425.00	
1020102	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	172,746.17	
102010201	EDIFICIOS	103,488.75	
102010203	MUEBLES Y ENSERES	1,380.00	
102010206	MAQUINARIA Y EQUIPO	55,353.75	
102010208	INSTALACIONES	12,523.67	
1020103	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-73,992.24	
102010301	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	-28,679.06	
102010303	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y	-859.36	
102010306	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIAS Y	-32,125.84	
102010310	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES	-12,327.98	
10203	ACTIVOS BIOLOGICOS	9,240.00	
1020301	Animales vivos en crecimiento	9,240.00	
TOTAL ACTIVOS			527,322.50
2	PASIVO		178,748.84
201	PASIVO CORRIENTE		85,495.24
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	300.09	
2010301	LOCALES	300.09	
201030101	PROVEEDORES VARIOS	300.09	

ROHECAM SA

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 15 abr. /2019 14:13

Página 2 de 3

CODIGO	NOMBRE		
20107	OTRAS OBLIGACIONES		81,159.91
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	680.42	
201070108	DECLARACION DEL I. V. A POR PAGAR	303.44	
201070109	DECLARACION DE R.F.I.R POR PAGAR	376.98	
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL	15,126.77	
201070201	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	15,126.77	
2010703	CON EL IEES	869.32	
201070305	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	57.32	
201070306	APORTACIONES AL I.E.S.S POR PAGAR	746.70	
201070307	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	65.30	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6,268.62	
201070401	DECIMO TERCER SUELDO	288.19	
201070402	DECIMO CUARTO SUELDO	2,452.25	
201070403	VACACIONES	3,528.18	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR	11,136.92	
201070501	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	11,136.92	
2010706	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	205.19	
201070601	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	205.19	
2010707	DIVIDENDOS POR PAGAR	46,872.67	
201070701	Cordova Aguilar Romel Hernan	46,872.67	
20109	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	4,035.24	
2010901	DINERS CLUB	4,035.24	
202	PASIVO NO CORRIENTE		93,253.60
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /	93,253.60	
2020401	LOCALES	93,253.60	
202040102	CORDOVA AGUILAR ROMEL HERNAN	93,253.60	
3	PATRIMONIO NETO		348,573.66
301	CAPITAL		2,000.00
30101	CAPITAL SOCIAL	2,000.00	
3010101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2,000.00	
301010101	Cordova Aguilar Romel Hernan	800.00	
301010102	Cordova Aguilar Carlos Augusto	400.00	
301010103	Cordova Aguilar Norma Alicia	400.00	
301010104	Cordova Aguilar Maria Eugenia	400.00	
304	RESERVAS:		1,000.00
30401	RESERVAS EN GENERAL	1,000.00	
3040101	RESERVA LEGAL	1,000.00	
304010101	Reserva Legal	1,000.00	
305	OTROS RESULTADOS		231,010.23
30503	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	231,010.23	
3050301	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	231,010.23	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		66,581.01
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	66,581.01	
3060101	Utilidades de años anteriores	47,016.77	
3060102	UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2015	19,564.24	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		47,982.42
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	47,982.42	
3070101	UTILIDAD DEL EJERCICIO	47,982.42	
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO			527,322.50

ROHECAM SA
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

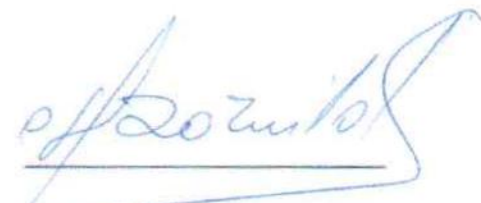
Impreso :

11 abr. /2019 12:57

Página 3 de 3

CODIGO

NOMBRE



GERENTE

CONTADOR

ROHECAM SA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 11 abr. /2019 13:31

Página 1 de 3

CODIGO	NOMBRE		
4	INGRESOS		822,687.21
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES		822,206.32
40101	VENTA DE PRODUCTOS		822,206.32
4010101	VENTAS TARIFA 0%		822,206.32
401010101	VENTAS DE CAMARON	822,206.32	
40101010101	Venta de Camarón	822,206.32	
40305	OTRAS RENTAS		480.89
4030501	OTRAS RENTAS		480.89
403050102	OTROS INGRESOS	480.89	
TOTAL INGRESOS			822,687.21
5	COSTOS		712,476.47
501	COSTO DE VENTAS Y		520,662.68
5010205	(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	12,990.91	
5010206	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA	469,430.95	
5010208	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	5,008.67	
5010209	(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN	52,489.49	
5010210	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN	9,240.00	
502	COSTOS DE PRODUCCION REAL		191,813.79
50201	COSTOS DIRECTOS		186,014.31
5020101	MANO DE OBRA	186,014.31	
502010101	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	59,135.39	
50201010101	SUELDOS	38,104.00	
50201010102	HORAS EXTRAS	900.00	
50201010103	BONIFICACION VOLUNTARIA	3,770.00	
50201010105	DECIMO TERCERO SUELDO	3,564.60	
50201010106	DECIMO CUARTO SUELDO	3,065.61	
50201010107	VACACIONES	1,782.22	
50201010108	FONDO DE RESERVA	2,751.77	
50201010109	APORTE PATRONAL I.E.S.S	4,769.45	
50201010110	IECE Y SECAP	427.74	
502010102	GASTOS PLANES DE BENEFICOS A	9,281.70	
50201010203	ALIMENTACION	9,281.70	
502010103	SERVICIOS BASICOS	971.79	
50201010302	Energia Electrica	971.79	
502010104	COMBUSTIBLE	25,253.93	
50201010401	Diesel	22,266.74	
50201010402	Lubricantes	2,529.09	
50201010403	Gasolina	458.10	
502010105	MANTENIMIENTO	68,477.97	
50201010501	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y	52,072.28	
50201010505	Mantenimiento de Muros e Instalaciones	16,405.69	
502010106	SUMINISTROS Y MATERIALES	4,151.58	
50201010601	Suministros y Materiales	4,151.58	
502010107	SERVICIOS VARIOS	12,677.20	
50201010701	Servicios Prestados en Camaronera	12,677.20	
502010108	TRANSPORTE	5,779.75	
50201010801	Transporte	5,779.75	
502010109	OTROS COSTOS DIRECTOS	185.00	
50201010901	Otros costos generales de Produccion	185.00	

ROHECAM SA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 11 abr. /2019 13:31

Página 2 de 3

CODIGO	NOMBRE			
502010111	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	100.00		
50201011101	Inst. Nacional de Pesca	100.00		
50202	COSTOS INDIRECTOS		5,799.48	
5020203	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE		5,799.48	
502020308	DEPRECIACIONES	5,793.23		
50202030801	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	2,362.53		
50202030802	Depreciación de Muebles y Enseres	143.24		
50202030803	Depreciación de Instalaciones	3,287.46		
502020309	OTROS COSTOS	6.25		
50202030901	Utencillos para Cocina	6.25		
6	GASTOS			35,964.63
601	GASTOS OPERACIONALES		29,915.89	
60101	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA		29,915.89	
6010105	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A		9.75	
601010502	Atencion Medica - Farmacia	9.75		
6010106	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A		2,914.63	
601010601	Honorarios del Contador	1,853.52		
601010602	Honorarios Profesionales Varios	1,061.11		
6010107	HONORARIOS Y OTROS PAGOS POR		1.79	
601010701	Notarios y Registradores de la Propiedad	1.79		
6010109	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		910.02	
601010902	Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Software	910.02		
6010111	SEVICIOS BASICOS		398.55	
601011103	Telefono	398.55		
6010113	COMBUSTIBLES		3,782.55	
601011301	Gasolina	1,558.02		
601011302	Diesel	2,224.53		
6010117	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a		234.58	
601011701	Atencion a Clientes	234.58		
6010118	GASTOS DE VIAJE		10,474.86	
601011803	Boletos Aéreos	10,474.86		
6010121	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		4,598.82	
601012101	Contribuciones	799.50		
601012102	Impuestos Municipales	2,534.70		
601012103	Impuesto por Ocupación Zona de playa y bahía	1,226.70		
601012105	Permiso de Funcionamiento	16.95		
601012106	Matriculacion de Bote	20.97		
6010125	GASTOS DE IVA		2,713.06	
601012501	Credito Tributaria de Iva no Utilizado	2,713.06		
6010127	SUMINISTROS Y MATERIALES		210.28	
601012701	Suministros de Oficina	210.28		
6010128	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		3,667.00	
601012803	Capacitaciones y Reuniones al Personal	344.98		
601012899	Gastos Varios	3,322.02		
605	GASTOS FINANCIEROS			399.89
60501	VARIOS GASTOS FINANCIEROS		399.89	
6050101	SERVICIOS BANCARIOS		399.89	
605010101	Comisiones Bancarias	399.89		
608	GASTOS NO DEDUCIBLES			5,648.85
60801	GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS		5,648.85	

ROHECAM SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 11 abr. /2019 13:31

Página 3 de 3

CODIGO	NOMBRE		
6080101	VARIOS NO DEDUCIBLES	5,648.85	
608010106	Depreciacion de Activo Fijo por Revalu	5,640.82	
608010199	Retenciones Asumidas	8.03	
TOTAL EGRESOS			748,441.10
UTILIDAD DEL EJERCICIO :			74,246.11



GERENTE



CONTADOR