

**ROCALVI S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**



Soluciones Empresariales S. A.

**ROCALVI S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólar estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
JGA	-	Junta General de Accionistas
LORTI	-	Ley Orgánica del Reglamento Tributario Interno



Soluciones Empresariales S.A.



GONZALEZ SALINAS  
Y ASOCIADOS GS S.A.S

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Directorio  
y accionistas de

**ROCALVI S.A.**

Guayaquil, 20 de Abril del 2017

### *Opinión*

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ROCALVI S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras Notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ROCALVI S.A. al 31 de diciembre del 2016, así como de sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

### *Fundamentos de la Opinión*

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía ROCALVI S.A. de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

### *Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros*

4. La Administración de ROCALVI S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de la Compañía ROCALVI S.A. son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Dir.: Dr. Emilio Romero y Av. Benjamín Carrión Edificio City Office 1er Piso Oficina 112

[www.crsoluciones.net](http://www.crsoluciones.net)

Telfs.: 042959544 - 042959370 \* Casilla: 09-03-30171

Guayaquil - Ecuador

A los señores miembros del Directorio  
y accionistas de  
**ROCALVI S.A.**  
Guayaquil, 20 de Abril del 2017

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

5. 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 contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

**Otra cuestión**

6. Los Estados financieros de la Compañía ROCALVI S.A. correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 fueron auditados por otro auditor independiente, que expresó una opinión sin salvedades sobre dichos Estados Financieros.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

7. De acuerdo con el artículo No 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos ) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de ROCALVI S.A. de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2016 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

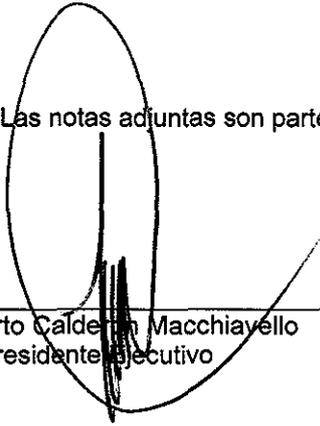
  
No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE-2-772

  
José R. Cazar G.  
Socio  
No. de Licencia Profesional: 25013

**ROCALVI S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2016</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2015</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	427,047	572,091
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	6	270,000	350,000
Cuentas por cobrar			
Clientes locales	7	809,656	803,715
Relacionadas	12	411,023	434,620
Anticipos y varios por liquidar	8	100,379	57,300
Otras cuentas por cobrar	9	441,836	286,279
		<u>1,762,894</u>	<u>1,581,914</u>
Seguros pagados por anticipado		19,324	9,212
<b>Total activos corrientes</b>		<u>2,479,265</u>	<u>2,513,217</u>
<b>Activo No corriente</b>			
Activo fijo, neto	10	183,633	214,048
Inversiones Permanentes	11	58,818	40,416
Otros activos no corrientes		16,226	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>258,677</u>	<u>254,464</u>
<b>Total activos</b>		<u>2,737,942</u>	<u>2,767,681</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

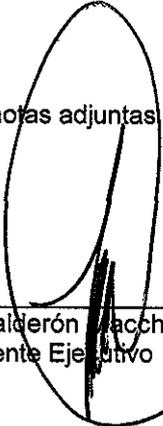
  
\_\_\_\_\_  
Sr. Roberto Calderín Macchiavello  
Presidente Ejecutivo

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Grace Villón Meza  
Contador

**ROCALVI S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas por pagar			
Proveedores locales	13	160,432	57,105
Relacionadas por pagar	12	10,769	102,050
Impuestos por pagar	14, 17	99,035	56,866
Pasivos Acumulados	15	157,059	175,900
Otras cuentas por pagar	16	309,282	356,364
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>736,577</u>	<u>748,285</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Jubilación patronal y desahucio	18	360,869	372,470
Otras cuentas por pagar a largo plazo	16	581,583	581,600
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>942,452</u>	<u>954,070</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>1,679,029</u>	<u>1,702,355</u>
<b>Patrimonio neto</b>		1,058,913	1,065,326
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<u>2,737,942</u>	<u>2,767,681</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

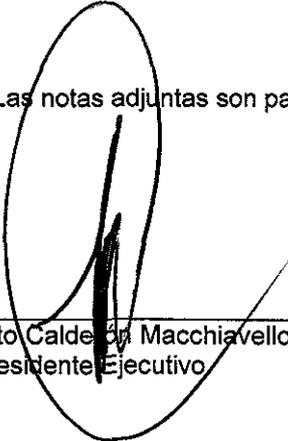
  
\_\_\_\_\_  
Sr. Roberto Calderón Macchiavello  
Presidente Ejecutivo

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Grace Villón Meza  
Contador

**ROCALVI S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
Ingreso de actividades ordinarias	20	4,198,721	4,361,220
Costos Operativos	21	(2,650,372)	(2,685,799)
Utilidad Bruta		<u>1,548,349</u>	<u>1,675,421</u>
Gastos de Administración y Ventas	21	(1,470,694)	(1,429,105)
Gastos Financieros		(9,161)	(10,172)
Utilidad Operacional		<u>68,494</u>	<u>236,144</u>
Otros Ingresos (Egresos), neto		<u>248,388</u>	<u>172,487</u>
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		<u>316,882</u>	<u>408,631</u>
Impuesto a la renta	17	(120,006)	(121,821)
Utilidad neta del año		<u>196,876</u>	<u>286,810</u>
<b>Otro Resultado Integral</b>			
Ganancias y Pérdidas actuariales	18	42,173	3,417
Resultado Integral del año		<u>239,049</u>	<u>290,227</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Roberto Calderón Macchiavello  
Presidente Ejecutivo

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Grace Villón Meza  
Contador

**ROCALVI S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas			Resultados			Total
	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otro	Provenientes de la adopción de las NIIF	Resultados acumulados	
					Resultado Integral		
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	60.000	56.616	80.786	-	(46.703)	957.987	1.108.686
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(333.393)	(333.393)
Apropiación a reservas facultativas	-	-	545.451	-	-	(545.451)	-
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	290.227	290.227
ORI (ganancias actuariales)	-	-	-	3.417	-	(3.417)	-
Otros menores	-	-	-	-	-	(194)	(194)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	60.000	56.616	626.237	3.417	(46.703)	365.759	1.065.326
Distribución de dividendos	-	-	(245.453)	-	-	-	(245.453)
Apropiación a reservas facultativas	-	-	286.800	-	-	(286.800)	-
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	239.049	239.049
ORI (ganancias actuariales)	-	-	-	42.173	-	(42.173)	-
Otros menores	-	-	-	-	-	(9)	(9)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	60.000	56.616	667.584	45.590	(46.703)	275.826	1.058.913

(1) Véase Nota 19.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Roberto Calderón Macchiavello  
Presidente Ejecutivo

Ing. Grace Villón Meza  
Contador

**ROCALVI S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>Notas</b>	<b><u>Al 31 de diciembre del 2016</u></b>	<b><u>Al 31 de diciembre del 2015</u></b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades operacionales:</b>			
Efectivo Recibido de Clientes		4,009,271	4,286,832
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(4,092,519)	(4,279,364)
Otros ingresos (gastos), neto		174,243	172,486
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>90,995</u>	<u>179,954</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>			
Adiciones de Activo fijo, neta	10	(70,586)	(25,370)
Aumento en Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	6	80,000	54,696
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		<u>9,414</u>	<u>29,326</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>			
Distribución de Dividendos		(245,453)	(249,659)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>(245,453)</u>	<u>(249,659)</u>
Disminución neto de efectivo		(145,044)	(40,379)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		572,091	612,470
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	5	<u>427,047</u>	<u>572,091</u>

Pasan...

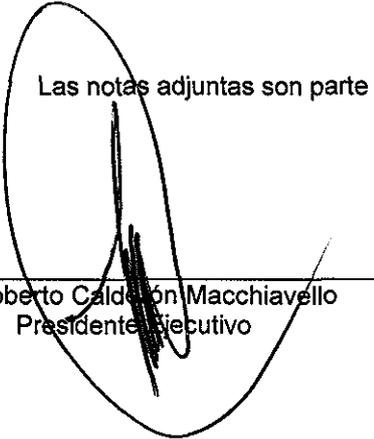
**ROCALVI S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

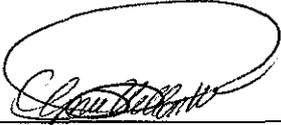
Vienen...

Conciliación del Resultado Integral del año con el efectivo  
neto provisto por las actividades de operación

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
Resultado Integral del año		239,049	290,227
Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciación	10	96,977	111,948
Ajustes por bajas de activos fijos	10	4,024	-
Provisión para cuentas de dudoso cobro	7	8,470	9,408
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio, neto	18	43,872	87,442
Ganancia actuarial	18	(42,173)	-
Participación de los trabajadores en las utilidades	15	55,920	72,111
Impuesto a la renta	17	120,006	121,821
Valor Patrimonial Proporcional	11	(18,402)	41,533
Total de partidas Conciliatorias		<u>507,743</u>	<u>734,490</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento en Cuentas por Cobrar		(189,450)	(76,708)
Aumento en Gastos prepagados		(10,112)	-
Disminución en cuentas por pagar		(129,125)	(420,215)
Disminución en pasivos acumulados		(74,761)	(57,613)
Disminución en otros pasivos		(13,300)	-
Total cambios en activos y pasivos		<u>(416,748)</u>	<u>(554,536)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>90,995</u>	<u>179,954</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Roberto Calderón Macchiavello  
Presidente Ejecutivo

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Grace Villón Meza  
Contador