

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

ESTADOS FINANCIEROS

ROCALVI S.A.

ROCALVI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

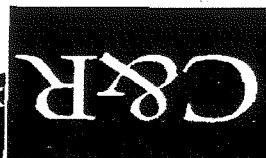
Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

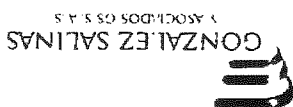
Notas explicativas a los estados financieros

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
LORTT	-	Ley Orgánica del Reglamento Tributario Interno



Soluciones Empresariales S.A.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Directorio
y accionistas de

ROCALVI S.A.

Guayaquil, 10 de Abril del 2019

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ROCALVI S.A., que comprenden el estado situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 2018, 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.

A los señores miembros del Directorio
y accionistas de
ROCALVI S.A.
Guayaquil, 10 de Abril del 2019

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 consideraran 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. 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-DGERGCGC-15-00003218 (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 2018 y sobre la información suplementaria que requieran 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~~

de companhias: SC-RNAE-2-772

No. de Licencia Profesional: 25013

පිළිගැනීම

Jose R. Cazar G.

Jose R. Cazar &
Socio
No. de Licencia Profesional: 25013

ROCALVI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS				
			Notas	
	Al 31 de	Al 31 de		
	diciembre del	diciembre del		
	2018	2017		
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	446.965	483.783	5	
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	370.000	320.000	6	
Cuentas por cobrar	1.011.001	759.683	7	
Cientes locales	627.374	471.416	13	
Relacionadas	1.433	12.116	9	
Impuestos por recuperar	127.254	94.776	8	
Anticipos y vanos por liquidar	599.043	577.149	10	
Otras cuentas por cobrar	2.366.105	1.915.140		
Seguros pagados por anticipado	17.492	12.228		
Total activos corrientes	3.200.562	2.731.151		
Activo No corriente				
Activo fijo, neto	173.653	141.371	11	
Inversiones Permanentes	108.705	107.788	12	
Impuesto diferido activo	7.066	-	18	
Otros activos no corrientes	8.278	12.252		
Total activos no corrientes	297.702	261.411		
Total activos	3.498.264	2.992.562		

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Roberto Calderón Machiavello
 Presidente Ejecutivo

Mig. Grace Vilón Meza
 Contador

ROCALVI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar			
Proveedores locales	14	139,998	182,053
Relacionadas por pagar	13	106,244	6,106
Impuestos por pagar	15, 18	146,119	128,744
Pasivos Acumulados	16	230,954	201,519
Otras cuentas por pagar	17	290,465	262,181
Total pasivos corrientes		913,780	780,603
Pasivos no corrientes			
Jubilación patronal y desahucio	19	483,222	379,149
Otras cuentas por pagar a largo plazo	17	615,893	556,893
Total pasivos no corrientes		1,099,115	936,042
Total pasivos		2,012,895	1,716,645
Patrimonio neto			
Total pasivos y patrimonio		3,498,264	2,992,562

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Roberto Calderón Macchiavello
 Presidente Ejecutivo

Ing. Grace Vilón Meza
 Contador

ROCALVI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Ingreso de actividades ordinarias	21	5,003,441	4,370,380
Costos Operativos	22	(2,807,993)	(2,454,356)
Utilidad Bruta		2,195,448	1,916,024
Gastos de Administración y Ventas	22	(1,685,871)	(1,502,683)
Gastos Financieros		(7,903)	(8,957)
Utilidad Operacional		501,674	404,384
Otros Ingresos (Egresos), neto		126,327	168,017
Utilidad antes del impuesto a la Renta		628,001	572,401
Impuesto a la renta corriente	18	(164,223)	(162,007)
Impuesto a la renta diferido	18	7,066	-
Utilidad neta del año		470,844	410,394
Otro Resultado Integral			
Ganancias y Pérdidas actuariales	19	(36,173)	24,791
Resultado Integral del año		434,671	435,185

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Roberto Calderón Macchiavello
 Presidente Ejecutivo

Ing. Grace Vilón Meza
 Contador

ROCALVI S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas			Resultados		
	Capital social (1)	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otro Resultado Integral	Provenientes de la adopción de las NIIF	Resultados acumulados
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	60.000	56.616	667.584	45.590	(46.703)	275.826
Distribución de dividendos	-	-	(218.181)	-	-	-
Apropiación a reservas facultativas	-	-	196.876	-	-	(196.876)
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	435.185
ORI (ganancias actuariales)	-	-	-	24.791	-	(24.791)
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	60.000	56.616	646.279	70.381	(46.703)	489.344
Distribución de dividendos	-	-	(225.219)	-	-	-
Apropiación a reservas facultativas	-	-	410.394	-	-	(410.394)
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	434.671
ORI (ganancias actuariales)	-	-	-	(36.173)	-	36.173
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	60.000	56.616	831.454	34.208	(46.703)	549.794
						1.485.369

(1) Véase Nota 20.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Roberto Cárdenas Macchiavello
Presidente Ejecutivo

Ing. Grace Vilón Meza
Contador

(Expresado en dólares estadounidenses)

Pasan..

ROCAYI S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Vienen...

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

	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Resultado Integral del año	434,671	435,185

Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año
 con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

Depreciación	11	58,720	70,999
Otras amortizaciones		-	3,974
Ajustes por bajas de activos fijos		177	414
Provisión para cuentas de dudoso cobro	7	8,866	6,645
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio, neto	19	92,789	58,932
Ganancia actuarial	19	36,173	(24,791)
Participación de los trabajadores en las utilidades	16	110,824	101,012
Impuesto a la renta corriente y diferido	18	157,157	162,007
Valor Patrimonial Proporcional	12	(917)	(48,970)
Total de partidas Conciliatorias		898,460	765,407

Cambios en activos y pasivos:

Cuentas por Cobrar	(303,957)	(158,891)
Gastos prepagados	(5,264)	7,096
Cuentas por pagar	(97,645)	(187,131)
Pasivos acumulados	(81,389)	(56,552)
Otros pasivos	(24,889)	(15,861)
Total cambios en activos y pasivos	(513,144)	(411,339)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	385,316	354,068

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Roberto Cárdenas Macchiavello
 Presidente Ejecutivo

Ing. Grace Villón Meza
 Contador