

ROCALVI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ROCALVI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Directorio
y accionistas de

ROCALVI S.A.

Guayaquil, 25 de Mayo del 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ROCALVI S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 2019, 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, 25 de Mayo del 2020

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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

A los señores miembros del Directorio
y accionistas de
ROCALVI S.A.
Guayaquil, 25 de Mayo del 2020

- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.
- Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

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-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 2019 y sobre la información suplementaria. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 30 de noviembre del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



C&R Soluciones Empresariales S.A.
Firma miembro de AG AdvantEdge
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 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	480.206	446.965
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	6	392.723	370.000
Cuentas por cobrar			
Clientes locales	7	1.061.324	1.011.001
Relacionadas	13	625.889	627.374
Impuestos por recuperar	9	24.674	1.433
Anticipos y varios por liquidar	8	98.495	127.254
Otras cuentas por cobrar	10	738.498	599.043
		<u>2.548.880</u>	<u>2.366.105</u>
Seguros pagados por anticipado		18.341	17.492
Total activos corrientes		<u>3.440.150</u>	<u>3.200.562</u>
Activo No corriente			
Activo fijo, neto	11	181.109	173.653
Inversiones Permanentes	12	214.174	108.705
Impuesto diferido activo	18	32.062	7.066
Otros activos no corrientes		10.466	8.278
Total activos no corrientes		<u>437.811</u>	<u>297.702</u>
Total activos		<u>3.877.961</u>	<u>3.498.264</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 SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar			
Proveedores locales	14	88.952	139.998
Relacionadas por pagar	13	15.122	106.244
Impuestos por pagar	15, 18	87.571	146.119
Pasivos Acumulados	16	226.297	230.954
Otras cuentas por pagar	17	386.381	290.465
Total pasivos corrientes		<u>804.323</u>	<u>913.780</u>
Pasivos no corrientes			
Jubilación patronal y desahucio	19	479.271	483.222
Otras cuentas por pagar a largo plazo	17	615.903	615.893
Total pasivos no corrientes		<u>1.095.174</u>	<u>1.099.115</u>
Total pasivos		<u>1.899.497</u>	<u>2.012.895</u>
Patrimonio neto		<u>1.978.464</u>	<u>1.485.369</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>3.877.961</u>	<u>3.498.264</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 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
Ingreso de actividades ordinarias	21	5.188.792	5.003.441
Costos Operativos	22	(3.043.030)	(2.807.993)
Utilidad Bruta		<u>2.145.762</u>	<u>2.195.448</u>
Gastos de Administración y Ventas	22	(1.809.236)	(1.685.871)
Gastos Financieros		<u>(10.413)</u>	<u>(7.903)</u>
Utilidad Operacional		326.113	501.674
Otros Ingresos (Egresos), neto		<u>200.910</u>	<u>126.327</u>
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		527.023	628.001
Impuesto a la renta corriente	18	(126.760)	(164.223)
Impuesto a la renta diferido	18	24.996	7.066
Utilidad neta del año		<u>425.259</u>	<u>470.844</u>
<u>Otro Resultado Integral</u>			
Ganancias y Pérdidas actuariales	19	67.836	(36.173)
Resultado Integral del año		<u>493.095</u>	<u>434.671</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 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas			Resultados		Total
	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 2017	60.000	56.616	646.279	70.381	(46.703)	1.275.917
Distribución de dividendos	-	-	(225.219)	-	-	(225.219)
Apropiación a reservas facultativas	-	-	410.394	-	(410.394)	-
Resultado Integral del año	-	-	-	-	434.671	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)	1.485.369
Apropiación a reservas facultativas	-	-	470.844	-	(470.844)	-
Resultado Integral del año	-	-	-	-	493.095	493.095
ORI (ganancias actuariales)	-	-	-	67.836	(67.836)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	60.000	56.616	1.302.298	102.044	(46.703)	1.978.464

(1) Véase Nota 20.

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 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		4.995.579	4.699.484
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(4.788.621)	(4.439.578)
Otros ingresos (gastos), neto		57.284	125.410
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>264.242</u>	<u>385.316</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de Activo fijo, neta	11	(118.641)	(91.179)
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	6	(22.723)	(50.000)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(141.364)</u>	<u>(141.179)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Distribución de Dividendos		-	(225.219)
Disminución en relacionadas y accionistas		(89.637)	(55.736)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>(89.637)</u>	<u>(280.955)</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo		33.241	(36.818)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		446.965	483.783
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	5	<u>480.206</u>	<u>446.965</u>

Pasan...

ROCALVI S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(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</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Resultado Integral del año		493.095	434.671
Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciación	11	68.283	58.720
Ajustes por bajas de activos fijos	11	42.902	177
Provisión para cuentas de dudoso cobro	7	8.953	8.866
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio, neto	19	80.561	92.789
Ganancia actuarial	19	(67.836)	36.173
Participación de los trabajadores en las utilidades	16	97.415	110.824
Impuesto a la renta corriente y diferido	18	101.764	157.157
Valor Patrimonial Proporcional	12	(105.469)	(917)
Total de partidas Conciliatorias		<u>719.668</u>	<u>898.460</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por Cobrar		(193.213)	(303.957)
Gastos prepagados		(3.037)	(5.264)
Cuentas por pagar		(140.428)	(97.645)
Pasivos acumulados		(102.072)	(81.389)
Otros pasivos		(16.676)	(24.889)
Total cambios en activos y pasivos		<u>(455.426)</u>	<u>(513.144)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>264.242</u>	<u>385.316</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Roberto Calderón Macchiavello
Presidente Ejecutivo

Ing. Grace Villón Meza
Contador