

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de ROSMEI S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ROSMEI S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (continuación)

Opinión

6. En nuestra opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de ROSMEI S.A. al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Guayaquil, Ecuador
Marzo, 30 de 2016



Vásquez & Asociados S.A. VASQUEZASOC
SC RNAE - 545



Carlos Vásquez R.
Socio
Registro No. 0.33592

ROSMEI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVOS	Notas	2015	2014
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		\$ 16.274	\$ 28.987
Cuentas por Cobrar - neto	3	\$ 178.282	\$ 330.968
Inventarios	4	\$ 37.367	\$ 84.466
Activos por Impuestos Corrientes	5	\$ 9.195	\$ 17.950
Total Activo Corriente		<u>\$ 241.118</u>	<u>\$ 462.371</u>
Activo No Corriente			
Propiedades Planta y Equipo	6	\$ 1.072.379	\$ 1.257.873
Activo intangible		\$ 2.006	\$ 2.000
Total Activo No Corriente		<u>\$ 1.074.385</u>	<u>\$ 1.259.873</u>
TOTAL ACTIVO		<u>\$ 1.315.503</u>	<u>\$ 1.722.244</u>
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	7	\$ 64.613	\$ 107.068
Otros pasivos corrientes	8	\$ 14.879	\$ 32.058
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 79.492</u>	<u>\$ 139.126</u>
Pasivo No Corriente			
Obligación a Largo Plazo		\$ 752.835	\$ 733.746
Otros pasivos no corrientes		\$ 148.113	\$ 126.656
Total Pasivo No Corriente		<u>\$ 900.948</u>	<u>\$ 860.402</u>
TOTAL PASIVO		<u>\$ 980.440</u>	<u>\$ 999.528</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	9	\$ 235.000	\$ 235.000
Aportes para futura capitalización		\$ 43.560	\$ 43.560
Reserva Legal		\$ 33.875	\$ 33.875
Resultados Acumulados		\$ 12.209	\$ 347.209
Resultados del Ejercicio		\$ 10.419	\$ 63.072
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 335.063</u>	<u>\$ 722.716</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		<u>\$ 1.315.503</u>	<u>\$ 1.722.244</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ROSMEI S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 918.812	\$ 1.900.901
COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN		<u>\$ 633.037</u>	<u>\$ 1.129.496</u>
GANANCIA BRUTA		\$ 285.775	\$ 771.405
GASTOS			
Gastos de Administración		\$ 270.060	\$ 611.730
Gastos Financieros		\$ -	\$ 48.164
Otros gastos		<u>\$ -</u>	<u>\$ 16.381</u>
TOTAL DE GASTOS		<u>\$ 270.060</u>	<u>\$ 676.275</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores		\$ 15.715	\$ 95.130
Participación a trabajadores	10	\$ 2.357	\$ 14.269
Impuesto a la renta	11	\$ 2.939	\$ 17.789
Utilidad / (Pérdida) neta del ejercicio		<u>\$ 10.419</u>	<u>\$ 63.072</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ROSMEI S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	2015	2014
FLUJOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 189.452	\$ (254.377)
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 208.540	\$ 1.900.034
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	\$ 208.540	\$ 1.900.034
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (19.088)	\$ (1.113.704)
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (19.088)	\$ (1.113.704)
Otros pagos por actividades de operación	\$ -	\$ (840.978)
Intereses pagados	\$ -	\$ (48.164)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -	\$ (151.565)
FLUJOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 185.488	\$ (205.908)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	\$ 185.494	\$ (57)
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipos	\$ (6)	\$ (205.851)
FLUJOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ (387.653)	\$ 456.129
Financiación por préstamos a largo plazo	\$ -	\$ 456.129
Pagos a accionistas	\$ (387.653)	\$ -
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ -	\$ -
AUMENTO/DISMINUCIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO	\$ (12.713)	\$ (4.156)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	\$ 28.987	\$ 33.143
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 16.274	\$ 28.987

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ROSMEI S.A.
ESTADOS DE EVOLUCION DE PATRIMONIO
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Aportes para Futura Capitalización	Reserva Legal	Otras reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 1 de Enero del 2014	\$ 106.000	\$ 129.000	\$ 72.275	\$ 5.160	\$ 335.716	\$ 171.493	\$ 819.644
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 171.493	\$ (171.493)	\$ -
Aumento de capital	\$ 129.000	\$ (85.440)	\$ (38.400)	\$ (5.160)	\$ -	\$ -	\$ -
Pago accionistas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (160.000)	\$ -	\$ (160.000)
Resultado integral del año	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63.072	\$ 63.072
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	\$ 235.000	\$ 43.560	\$ 33.875	\$ 0	\$ 347.209	\$ 63.072	\$ 722.716
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63.072	\$ (63.072)	\$ -
Aumento de capital	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Pago accionistas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (398.072)	\$ -	\$ (398.072)
Resultado integral del año	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10.419	\$ 10.419
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	\$ 235.000	\$ 43.560	\$ 33.875	\$ 0	\$ 12.209	\$ 10.419	\$ 335.063

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ROSMEI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresadas en dólares de E. U. A.)

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO Y ENTORNO ECONOMICO

ROSMEI S.A. fue constituida el 26 de noviembre de 2002 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de febrero de 2003. Su actividad principal es la fabricación y elaboración de productos agrícolas.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Provisión para cuentas incobrables.- La Compañía establece una provisión para cubrir posibles pérdidas en la recuperación de su cartera en base a disposiciones legales vigentes.

Inventarios.- Están registrados al costo, el cual no excede el valor de mercado. El costo se determina por el método de costo promedio.

Propiedades y equipos.- Las propiedades maquinarias y equipos están registrados al costo. Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar y mantener el beneficio económico esperado de las propiedades, maquinarias y equipos se reconocen como gastos cuando se incurren.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil, establecidas y aprobadas en las disposiciones tributarias de la República del Ecuador. Siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificios e instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos por ventas cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador.

Participación a trabajadores e Impuesto a la renta.- La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad del ejercicio en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

Reserva legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o cubrir pérdidas en las operaciones.

Intereses pagados.- Son registrados en resultados bajo el método del devengado.

3. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	2.015	2.014
Cientes	\$ 125.547	\$ 114.650
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	\$ 77.522	\$ 235.547
	\$ 203.069	\$ 350.197
Menos - Provisión de cuentas incobrables	\$ (24.787)	\$ (19.229)
	\$ 178.282	\$ 330.968

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el detalle de los inventarios es el siguiente:

	2.015	2.014
Inventario de suministros y materiales	\$ 4.071	\$ -
Inventario de producto terminado	\$ 33.296	\$ 84.466
	\$ 37.367	\$ 84.466

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los gastos pagados por anticipado es el siguiente:

	2.015	2.014
Crédito Tributario (Renta)	\$ 9.195	\$ 17.950
	\$ 9.195	\$ 17.950

6. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el detalle de la propiedad, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	2.015	2.014
Terrenos	\$ 400	\$ 400
Edificios	\$ 305.802	\$ 405.802
Construcciones en curso	\$ -	\$ 149.394
Maquinarias y Equipos	\$ 1.304.628	\$ 1.185.234
Muebles y enseres	\$ 29.626	\$ 29.626
Equipo de computación y software	\$ 35.102	\$ 35.102
Vehículos	\$ -	\$ 15.000
	<u>\$ 1.675.558</u>	<u>\$ 1.820.558</u>
Menos- Depreciación acumulada	\$ (603.179)	\$ (562.685)
	<u>\$ 1.072.379</u>	<u>\$ 1.257.873</u>

Al 31 de diciembre 2015 y 2014, el movimiento de las propiedades, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	2.015	2.014
SalDOS al inicio del año	\$ 1.257.873	\$ 1.092.515
Adiciones, neto	\$ 119.394	\$ 205.851
Venta	\$ (264.394)	\$ -
Depreciaciones, deterioro	\$ (40.494)	\$ (40.493)
SalDOS netos al final del año	<u>\$ 1.072.379</u>	<u>\$ 1.257.873</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	2.015	2.014
Proveedores locales	\$ 64.367	\$ 16.395
Proveedores locales relacionadas	\$ 246	\$ -
Provisiones sociales por pagar	\$ -	\$ 14.270
Otras	\$ -	\$ 76.403
	<u>\$ 64.613</u>	<u>\$ 107.068</u>

8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el detalle de otros pasivos corrientes es el siguiente:

	2.015	2.014
Provisiones sociales por pagar	\$ 12.522	\$ -
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ -	\$ 17.789
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 2.357	\$ 14.269
	\$ 14.879	\$ 32.058

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por US\$235.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

10. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad líquida.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el movimiento de la provisión es el siguiente:

	2.015	2.014
Saldos al inicio del año	\$ 14.269	\$ 42.319
Provisión del año	\$ 2.357	\$ 14.269
Pagos efectuados	\$ (14.269)	\$ (42.319)
Saldo al final del año	\$ 2.357	\$ 14.269

11. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%, disminuyéndose a un 15% cuando los resultados se capitalizan.

La conciliación tributaria entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2.015	2.014
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	\$ 15.715	\$ 95.130
Participación trabajadores	\$ (2.357)	\$ (14.269)
Utilidad gravable	\$ 13.358	\$ 80.861
Impuesto a la renta	\$ 2.939	\$ 17.789

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el movimiento de la provisión es el siguiente:

	2.015	2.014
Saldo al inicio del año	\$ 17.789	\$ 49.259,80
Provisión del año	\$ 2.939	\$ 17.789
Pagos efectuados	\$ (17.789)	\$ (49.260)
Saldo al final del año	\$ 2.939	\$ 17.789

12. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (Marzo, 30 de 2016), de acuerdo a la Administración de la Compañía, no se han presentado situaciones que requieran revelación en los estados financieros adjuntos.
