



AUDITORES

CONTRALORES

CONSULTORES

CONSULTORES GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS

*ROSMEI S.A
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*

2

ROSMEI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CONTENIDO

	Páginas #
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	3
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS:	
<i>Balance general</i>	4
<i>Estado de Resultados</i>	5
<i>Estado de evolución del patrimonio de los socios</i>	6
<i>Estado de Flujo de efectivo</i>	7
<i>Notas a los estados financieros</i>	8 – 12

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
ROSMEI S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el balance general adjunto de ROSMEI S.A. al 31 de Diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados Financieros

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 para Pymes y del control interno determinado por la administración como permitir la preparación de los estados financieros libres errores materiales, debido a fraude o error.

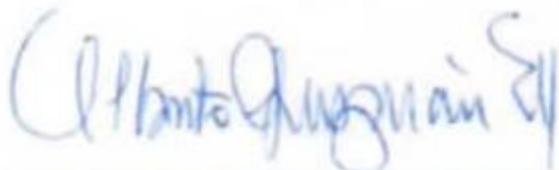
Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas Internacionales de Auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planificamos y realizamos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, sobre la materialidad. 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, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean 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 de las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como de la presentación de los estados financieros.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los asuntos importantes, la situación financiera de ROSMEI S.A. al 31 de Diciembre del 2016, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha con normas Internacionales de Información Financiera.



C.P.A / M.B.A Alberto G Guzmán M –Socio
RNC No. 23609

RNAE-2No. 361

Febrero 1 del 2018
Guayaquil – Ecuador

ROSMEI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Notas	<u>DICIEMBRE 31</u> <u>2016</u>
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Disponible	3	1.000
Cuentas por cobrar	4	349.653
Impuestos	5	20.877
Inventarios		4.071
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>375.601</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS		
	6	<u>997.598</u>
OTROS ACTIVOS		
Inversiones en acciones		51.007
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u>51.007</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.424.205</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS:		
Instituciones Financieras	7	791.411
Cuentas por pagar	8	52.914
Beneficios Sociales	9	50.277
Cuentas por pagar Relacionadas- Consorcio Rosmei		369.477
Impuestos		
Total pasivos corrientes		<u>1.264.079</u>
PATRIMONIO:		
Capital social	10	235.000
Aporte para futura capitalización		5.160
Reserva Legal		33.875
Resultados Acumulados		-30.094
Resultados Acumulados provenientes de la adopción NIIF		38.400
Resultados del Ejercicio		-122.215
TOTAL PATRIMONIO		<u>160.126</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.424.205</u>

Ver notas a los estados financieros

Representante legal


José I. López Peña
0927511915

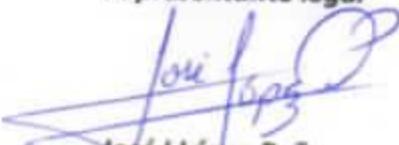
Contador General


Mgs. Marjori Pesantes P
0913292660

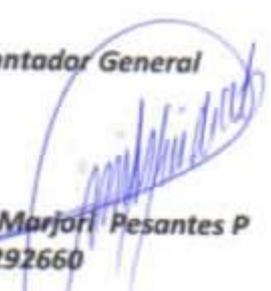
ROSMEI S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Nota	2016
INGRESOS		
Venta de harina de pescado	11	1.250.611
Venta de aceite		61.207
Otros Ingresos		56.466
TOTAL INGRESOS		<u><u>1.368.284</u></u>
COSTOS DE VENTA		
		1.179.849
GASTOS DE ADMINISTRACION		
	12	159.028
GASTOS DE DEPRECIACION		
	13	74.382
GASTOS FINANCIEROS		
		77.240
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u><u>1.490.498</u></u>
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO		<u><u>-122.214</u></u>
Participación de trabajadores		0
Base Imponible		<u><u>-122.214</u></u>
Impuesto a la renta		0
Pérdida Neta		<u><u>-122.214</u></u>

Representante legal


 José I López Peña
 0927511915

Contador General

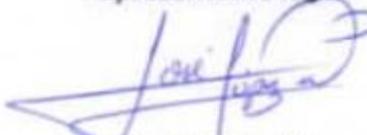

 Mgs. Marjori Pesantes P
 0913292660

ROSMEI S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN LA EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Capital Social	Aporte futuro Aumento de capital	Reserva Legal	Reserva Reservada	Utilidades retenidas		Total
					Adoptada por primera vez 2016	Resultados Acumulados	
[US DOLARES]							
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	205,000	5,100	33,075	38,400		22,526	304,101
Resultados del ejercicio						(121,225)	(121,225)
Otros ajustes						(12,700)	(12,700)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	205,000	5,100	33,075	38,400	0	(133,899)	283,775

Ver notas a los estados financieros

Representante legal


José I López Peña
0927511915

Contador General


Mgs. Marjori Pesantes P
0913292660

ROSMEI S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

2016

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del Ejercicio	-122.215
Depreciación	74.782
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar relacionadas	-169.365
Impuestos por cobrar	-11.682
Inventarios	33.296
Otros activos	-51.007
Cuentas por pagar	32.669
Beneficios Sociales	35.398
Cuentas por pagar relacionadas	176.996
Ajustes a resultados acumulados	-52.723
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-53.849

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Instituciones Financieras	38.576
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	38.576

Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	-15.273
Efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del año	16.273
Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año	1.000

Representante legal

José I López Peña
 0927511915

Contador General

Mgs. Marjorie Pesantes P
 0913292660

1. ACTIVIDADES:

La Compañía fue constituida en Febrero 26 de 2003, EL OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA ES DEDICARSE A LA INDUSTRIALIZACION Y COMERCIALIZACION DE PRODUCTOS AGRICOLAS Y PECUARIOS, TANTO EN EL TERRITORIO NACIONAL COMO EN EL EXTRANJERO;. ELABORACIÓN DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, ELABORACIÓN DE HARINA DE PESCADO PARA CONSUMO HUMANO.

El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades administrativas es en el Provincia de, Cantón Santa Elena parroquia chanduy.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía..

Indicadores de la economía al 31 de Diciembre:

AÑOS	INDICE DE INFLACION
2016	1,12%
2015	3,38%
2014	3.66%

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral.

2.2 Efectivo y Banco.

Representa fondos líquidos y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

2.3 Cuentas por cobrar .

Representan cuentas por cobrar a Compañías Relacionadas, los cuales no cotizan en bolsa, no tienen fecha de vencimiento y no generan interés.

2.4 Propiedades y Equipos-

2.4.1 **Medición en el momento de su reconocimiento.-** Se medirán inicialmente por su costo. Comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo planeado.

2.4.2 **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.-** El costo de las propiedades se deprecian de acuerdo con el método de línea recta.

2.5 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía tiene implementados políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados

2.6 Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos y pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio a resultados, cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes y diferidos.

La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

2.7 Baja de activos y pasivos financieros

La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos del activo financiero, o se transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Así mismo se dará de baja el pasivo financiero si y sólo si, expiren, cancelen o cumplen las obligaciones de la compañía.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos disponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos corrientes, relacionados con la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de liquidarlos como netos.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la venta de los productos y se registran en el periodo en que se realizan.

2.1 Costos y Gastos

Los costos se registran cuando se realizan y se conocen.

ROSMEI S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

3. EFECTIVO Y BANCO

	2016 (US DOLARES)
Banco del Austro	1.000
	<u>1.000</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

	2016 (US DOLARES)
Accionistas y Relacionadas	77.800
Clientes	264.835
Otras	7.019
	<u>349.654</u>

5. IMPUESTOS

	2016
Crédito Tributario de I.V.A.	3.397
Retenciones en la fuente	13.386
Crédito Tributario de impuesto a la renta	3.197
Anticipo de impuesto	896
	<u>20.877</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

	2016 (US DOLARES)
Costo:	
Edificio e Instalaciones	305.802
Maquinaria y Equipos	1.304.628
Muebles y Equipos	29.626
Equipos de computación	35.102
	<u>1.675.158</u>
Depreciación acumulada	-677.560
Total , neto	<u>997.598</u>

7. INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía tiene dos obligaciones con la Corporación Financiera Nacional como sigue:

Fechas Inicio	Fecha Vencimiento	Capital	Dividendo	% de Interés	Plazo	Forma de pago
Agosto 24 2016	Julio 29 del 2019	450.000,00	28.125	9,83%	20 trimestres	Trimestral
Agosto 24 2016	Julio 3 del 2026	302.834,81	8.412	9,84%	40 trimestres	Trimestral

8. CUENTAS POR PAGAR

	2016 (US DOLARES)
Proveedores	35.925
Otras	16.989
	<u>52.914</u>

9. BENEFICIOS SOCIALES

	2016 (US DOLARES)
Décimo tercer sueldo	3.018
Décimo cuarto sueldo	5.409
Desahucio	14.693
Vacaciones	3.349
Participación de trabajadores	2.357
Bonificación por pagar	19.362
IESS	2.090
	<u>50.277</u>

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital pagado consiste en 235.000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una.

11. INGRESOS

Los ingresos en el año 2016 son provenientes de la venta de harina y aceite de pescado.

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2016 US DOLARES
Impuestos, tasas y contribuciones	23.111
Arriendo de terreno	36.000
Materiales y suministros	43.418
Lubricantes	8.755
Transporte	1.465
Agua, Energía y comunicaciones	1.382
Gastos no deducibles	41.418
Otros	3.481
	<u>159.028</u>

13. IMPUESTO A LA RENTA

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisada por las autoridades tributarias, de acuerdo a las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta, dentro de los tres años siguientes a partir a partir de la fecha de presentación de las declaraciones y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarada en todo o en parte.

14. PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas. También si tienen transacciones con sociedades en Paraísos Fiscales, por proporción de transacciones o si los precios no se ajustan al principio de plena competencia.

	2016 US DOLARES
Ingresos	18.000
Cuentas por cobrar	77.800
Cuentas por Pagar	282174,92
Inversiones en acciones	49.000

15. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

De conformidad con disposiciones legales vigentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y / o del exterior, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US \$ 6 millones, están obligados a presentar un estudio de precios de transferencias que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Las operaciones de la compañía con partes relacionadas durante el año 2016, no superan el importe acumulado mencionado.

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido aprobados mediante acta, por la junta de accionistas y por la administración de la misma.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe la administración está realizando la gestión de un crédito con la Corporación Financiera Nacional y para los estados financieros del año 2017 efectuar un avalúo de los activos fijos.
