



AUDITORES

CONTRALORES

CONSULTORES

CONSULTORES GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS

ROSMEI S.A

R.U.C 0992289821001

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ROSMEI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONTENIDO

	<i>Páginas #</i>
<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 2017, 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, planifiquemos 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 todas las asuntos importantes, la situación financiera de **ROSMEI S.A.** al 31 de Diciembre del 2017, 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.

Asunto de Énfasis

De acuerdo con NIIF las cuentas por pagar con partes relacionadas deberían generar intereses, los préstamos a largo plazo entre partes relacionadas, deben reconocerse inicialmente al valor razonable, que es el valor descontado de los pagos futuros del préstamo, utilizando una tasa de interés (de mercado) basada en la tasa que el prestatario pagaría a un prestamista no relacionado, por un préstamo en condiciones similares (monto, plazo, garantía, etc.). Cuando no está pactada una tasa de interés o existiendo una, ésta es más baja que la del mercado, resultará una diferencia entre el monto del préstamo y el valor razonable descontado. Esta diferencia se registrará como gasto financiero en la Controladora.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de **ROSMEI S.A.** al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

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

Marzo 15 del 2018
Guayaquil – Ecuador



CONSULTORES GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS CIA.LTDA.
RNAE-2 No. 361

ROSMEI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		DICIEMBRE 31	
	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible	3	6.410	1.000
Cuentas por cobrar	4	452.330	349.653
Impuestos	5	61.221	20.877
Inventarios		4.071	4.071
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		524.032	375.601
PROPIEDADES Y EQUIPOS			
	6	1.157.114	997.598
OTROS ACTIVOS			
Inversiones en acciones	7	51.005	51.007
TOTAL OTROS ACTIVOS		51.005	51.007
TOTAL ACTIVOS		1.732.152	1.424.205
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS:			
Instituciones Financieras	8	752.835	791.411
Cuentas por pagar	9	503.873	52.914
Beneficios Sociales	10	17.268	50.277
Cuentas por pagar Relacionadas- Consorcio Rosmei		261.436	369.477
Impuestos		6.686	
Total pasivos corrientes		1.542.098	1.264.079
PATRIMONIO:			
Capital social	11	235.000	235.000
Aporte para futura capitalización		5.160	5.160
Reserva Legal		33.875	33.875
Resultados Acumulados		-162.585	-30.094
Resultados Acumulados provenientes de la adopción NIIF		38.400	38.400
Resultados del Ejercicio		40.204	-122.215
TOTAL PATRIMONIO		190.054	160.126
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.732.152	1.424.205

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 2017

	Nota	2017	2016
INGRESOS			
Venta de harina de pescado	12	3.079.157	1.250.611
Venta de aceite		359.585	61.207
Otros productos		5.725	56.466
Otros ingresos extraordinarios		267.615	
Utilidad por aplicación NIIF		206.551	
TOTAL INGRESOS		3.918.632	1.368.284
COSTOS DE VENTA PRODUCCION DE HARINA Y OTROS		3.529.321	1.179.849
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		75.329	
GASTOS DE ADMINISTRACION	13	55.744	159.028
GASTOS DE DEPRECIACION		140.960	74.382
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		4.145	
GASTOS FINANCIEROS		72.929	77.240
TOTAL COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS		3.878.428	1.490.498
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO		40.204	-122.214
Participación de trabajadores		0	0
Base Imponible		40.204	-122.214
Impuesto a la renta		0	0
Pérdida Neta		40.204	-122.214

Representante legal

Contador General

José I López Peña
0927511915

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 2017

	Capital Social	Aporte futuro Aumento de capital	Reserva Legal	Utilidades Retenidas		Utilidad del Ejercicio	Total
				Aplicación NIIF primera vez	Resultados Acumulados		
(L/5 DOLARES)							
Saldo AL 31 de Diciembre del 2016	235.000	5.160	33.875	38.400	-99.587	0	212.848
Ajustes					-62.998		-62.998
Resultados del ejercicio						40.204	40.204
Saldo AL 31 de Diciembre del 2017	235.000	5.160	33.875	38.400	-162.585	40.204	180.054

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 2017

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Ejercicio	40.204	-122.215
Depreciación	140.960	74.782
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar relacionadas	-102.676	-169.365
Impuestos por cobrar	-40.344	-11.682
Inventarios		33.296
Otros activos		-51.007
Cuentas por pagar	450.959	32.669
Beneficios Sociales	-33.009	35.398
Cuentas por pagar relacionadas	-108.041	176.996
Impuestos por pagar	6.686	
Ajustes a resultados acumulados	-10.276	-52.723
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	344.463	-53.849
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedades y Equipos	-300.477	-
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	-300.477	-
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Instituciones Financieras	-38.576	38.576
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	-38.576	38.576
Efectivo neto	5.410	-15.273
Efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del año	1.000	16.273
Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año	6.410	1.000

Representante legal

José I López Peña
0927511915

Contador General

Mgs. Marjorie Pesantes P
0913292660

ROSMEI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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
2017	-0,20
2016	1,12
2015	3,38
2014	3,66
2013	2,70

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 y gastos 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 2017

3. EFECTIVO Y BANCO

	2017	2016
	(US DOLARES)	
Banco del Austro	6.411	1.000
	6.411	1.000

4. CUENTAS POR COBRAR

	(US DOLARES)	
Accionistas y Relacionadas	19.046	77.800
Anticipo a proveedores	22.650	
Clientes	391.327	264.835
Otros	23.451	7.019
Provisión cuentas incobrables	-4.145	
	452.330	349.654

5. IMPUESTOS

	2017	2016
Crédito Tributario de I.V.A.	4.972	3.397
Retenciones en la fuente	49.177	13.386
Crédito Tributario de impuesto a la renta	3.198	3.197
Anticipo de impuesto	2.686	896
Impuesto a la salida de Divisas	1.189	
	61.221	20.877

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

	2017	2016
	(US DOLARES)	
Costo:		
Edificio e Instalaciones	712.280	305.802
Maquinaria y Equipos	1.312.768	1.304.628
Muebles y Equipos	29.626	29.626
Equipos de computación	35.102	35.102
	2.089.777	1.675.158
Depreciación acumulada	-932.663	-677.560
Total , neto	1.157.114	997.598

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 2017	Julio 29 del 2019	450.000,00	28.125	9,83%	20 trimestres	Trimestral
Agosto 24 2017	Julio 3 del 2026	302.834,81	8.412	9,84%	40 trimestres	Trimestral

ROSMEI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

8. CUENTAS POR PAGAR

	2017	2016
	(US DOLARES)	
Proveedores	31.274	35.925
CONSORCIO EXU (materia prima)	468.229	
Otras	4.370	16.989
	<u>503.873</u>	<u>52.914</u>

9. BENEFICIOS SOCIALES

	2017	2016
	(US DOLARES)	
Décimo tercer sueldo	3.068	3.018
Décimo cuarto sueldo	3.003	5.409
Desahucio	7.951	14.693
Fondo de reserva	32	
Vacaciones	3.215	3.349
Participación de trabajadores		2.357
Bonificación por pagar		19.362
IESS		2.090
	<u>17.268</u>	<u>50.277</u>

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (CONSORCIO EXU)

	2017
	(US DOLARES)
Anticipo	5.000
Financiamiento	114.969
Constitución	49.000
Otros desembolsos	92.467
	<u>261.436</u>

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital pagado consiste en 235.000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una.

12. INGRESOS

Los ingresos en el año 2017 son provenientes de la venta de harina y aceite de pescado.

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2017	2016
	US DOLARES	
Impuestos, tasas y contribuciones	11.590	23.111
Arriendo de terreno	-	36.000
Materiales y suministros	35.015	43.418
Lubricantes		8.755
Transporte	960	1.465
Agua, Energía y comunicaciones	3.931	1.382
Seguros y Reaseguros	2.154	
Gastos no deducibles		41.418
Otros	2.093	3.481
	<u>55.744</u>	<u>159.028</u>

14. 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 declarado en todo o en parte.

15. 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.

	2017	2016
	US DOLARES	
Ingresos	-	18.000
Cuentas por cobrar	19.046	77.800
Cuentas por Pagar	588.197	282.175
Inversiones en acciones	49.000	49.000

16. 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 2017, no superan el importe acumulado mencionado.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados mediante acta, por la junta de accionistas y por la administración de la misma.

18. 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.