



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 2018
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ROSMEI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

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 2018, 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 2018, 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 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.



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

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

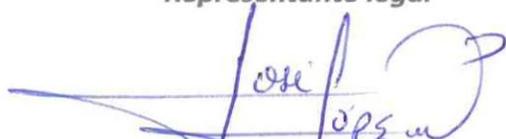
Mayo 20 del 2019

ROSMEI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	DICIEMBRE 31	
		2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible	3	13.411	6.410
Cuentas por cobrar	4	273.002	452.330
Impuestos	5	137.756	61.221
Inventarios		384.458	4.071
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		808.627	524.032
PROPIEDADES Y EQUIPOS	6	1.006.112	1.157.114
OTROS ACTIVOS			
Inversiones en acciones	7	51.005	51.005
TOTAL OTROS ACTIVOS		51.005	51.005
TOTAL ACTIVOS		1.865.744	1.732.152
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS:			
Instituciones Financieras	8	293.327	752.835
Cuentas por pagar	9	58.088	503.873
Beneficios Sociales	10	52.318	17.268
Cuentas por pagar Relacionadas- Consorcio Rosmei		261.715	261.436
Impuestos		66.052	6.686
Intereses por pagar		14.918	
Total pasivos corrientes		746.418	1.542.098
Instituciones Financieras		611.416	
Cuentas por pagar		87300	
Cuentas por pagar Relacionadas- Consorcio Rosmei		49000	
		747.716	
PATRIMONIO:			
Capital social	11	235.000	235.000
Aporte para futura capitalización		5.160	5.160
Reserva Legal		33.875	33.875
Resultados Acumulados		-122.381	-162.585
Resultados Acumulados provenientes de la adopción NIIF		38.400	38.400
Resultados del Ejercicio		181.557	40.204
TOTAL PATRIMONIO		371.611	190.054
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.865.744	1.732.152

Ver notas a los estados financieros

Representante legal


José I. López Peña
0927511915

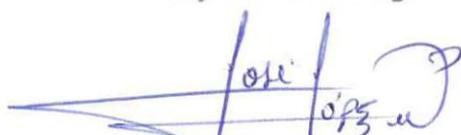
Contador General


Mgs. Marjori Pesantes P.
0913292660

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Nota	2018	2017
INGRESOS			
Venta de harina de pescado	12	6.055.211	3.079.157
Venta de aceite		552.063	359.585
Otros productos		298.100	5.725
Otros ingresos extraordinarios		149.974	267.615
Ingresos por reembolso de gastos		483.406	
Utilidad por aplicación NIIF			206.551
TOTAL INGRESOS		7.538.754	3.918.632
COSTOS DE VENTA PRODUCCION DE HARINA Y OTROS			
		6.745.931	3.529.321
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			
		67.012	75.329
GASTOS DE ADMINISTRACION			
	13	82.294	55.744
GASTOS DE DEPRECIACION			
		157.237	140.960
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			
		0	4.145
GASTOS FINANCIEROS			
		201.485	72.929
TOTAL COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS		7.253.959	3.878.428
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO			
		284.795	40.204
Participación de trabajadores		42.719	0
Base Imponible		242.076	40.204
Impuesto a la renta		60.519	0
Pérdida Neta		181.557	40.204

Representante legal


José I. López Peña
0927511915

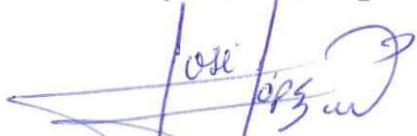
Contador General


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 2018

	Capital Social	Aporte futuro Aumento de capital	Reserva Legal	Utilidades Retenidas		Utilidad del Ejercicio	Total
				Aplicación NIIF primera vez	Resultados Acumulados		
(US 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	190.054
Resultados del ejercicio						181556,75	181.557
Saldo AL 31 de Diciembre del 2017	235.000	5.160	33.875	38.400	-162.585	221.761	371.611

Representante legal


José I López Peña
0927511915

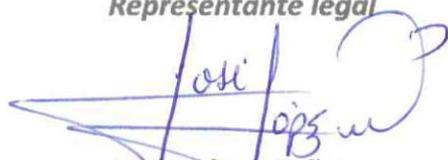
Contador General


Mgs. Marjori Pesantes P
0913292660

ROSMEI S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Resultado del Ejercicio</i>	181.557	40.204
<i>Depreciación</i>	152.237	140.960
Cambios en activos y pasivos de operación:		
<i>Cuentas por cobrar</i>	179.328	-102.676
<i>Impuestos por cobrar</i>	-76.535	-40.344
<i>Inventarios</i>	-380.387	
<i>Cuentas por pagar</i>	-358.485	450.959
<i>Beneficios Sociales</i>	35.050	-33.009
<i>Cuentas por pagar relacionadas</i>	49.279	-108.041
<i>Impuestos por pagar</i>	59.366	6.686
<i>Ajustes a resultados acumulados</i>		-10.276
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-158.591	344.463
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
<i>Propiedades y Equipos</i>	-1.234	-300.477
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	-1.234	-300.477
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Instituciones Financieras</i>	151.908	-38.576
<i>Intereses</i>	14.918	
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	166.826	-38.576
Efectivo neto	7.001	5.410
Efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del año	6.410	1.000
Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año	13.411	6.410

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 2018

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.*

ROSMEI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 sí 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 2018

3. EFECTIVO Y BANCO

	2018	2017
	(US DOLARES)	
Banco del Austro	13.411	6.411
	13.411	6.411

4. CUENTAS POR COBRAR

	2018	2017
	(US DOLARES)	
Accionistas y Relacionadas	209.820	19.046
Anticipo a proveedores	42.046	22.650
Clientes	19.246	391.327
Otros	1.890	23.451
Provisión cuentas incobrables	-	-4.145
	273.002	452.330

5. IMPUESTOS

	2018	2017
Crédito Tributario de I.V.A.	9.238	4.972
Retenciones en la fuente	121.446	49.177
Crédito Tributario de impuesto a la renta	3.198	3.198
Anticipo de impuesto	2.686	2.686
Impuesto a la salida de Divisas	1.189	1.189
	137.756	61.221

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

	2018	2017
	(US DOLARES)	
Costo:		
Edificio e Instalaciones	712.280	712.280
Maquinaria y Equipos	1.313.251	1.312.768
Muebles y Equipos	29.626	29.626
Equipos de computación	35.854	35.102
	2.091.012	2.089.777
Depreciación acumulada	-1.084.900	-932.663
Total , neto	1.006.112	1.157.114

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 2018	Julio 29 del 2019	342.229,18	28.125	9,83%	20 trimestres	Trimestral
Agosto 24 2018	Julio 3 del 2026	269186,49	8.412	9,84%	40 trimestres	Trimestral

ROSMEI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8. CUENTAS POR PAGAR

	2017	2017
	(US DOLARES)	
Proveedores	68.509	31.274
CONSORCIO EXU (materia prima)	257.632	468.229
Otras		4.370
	326.141	503.873

9. BENEFICIOS SOCIALES

	2018	2017
	(US DOLARES)	
Décimo tercer sueldo	3.322	3.068
Décimo cuarto sueldo	3.837	3.003
Desahucio	357	7.951
Fondo de reserva	2.082	32
Vacaciones		3.215
Participación de trabajadores	42.719	
IESS		
	52.317	17.268

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (CONSORCIO EXU)

	2018	2017
	(US DOLARES)	
Anticipo	5.000	5.000
Financiamiento	114.969	114.969
Constitución	49.000	49.000
Otros desembolsos	92.467	92.467
	261.436	261.436

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital pagado consiste en 235.000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una.

12. INGRESOS

Los ingresos en el año 2018 son provenientes de la venta de harina y aceite de pescado.

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2018	2017
	US DOLARES	
Impuestos, tasas y contribuciones	8.910	11.590
Materiales y suministros	51.652	35.015
Transporte		960
Agua. Energía y comunicaciones	3.745	3.931
Seguros y Reaseguros	7.221	2.154
Otros	10.766	2.093
	82.294	55.744

ROSMEI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 declarada 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.

	2018	2017
	US DOLARES	
Ingresos	-	-
Cuentas por cobrar	209.820	19.046
Cuentas por Pagar	306.632	588.197

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 2018, no superan el importe acumulado mencionado.

17. IMPUESTOS REFORMAS

Tributarias

Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas afectadas por el Terremoto del 16 de Abril de 2016 (continuación)

Se crearon las siguientes contribuciones solidarias:

Contribución sobre las remuneraciones: Un día de remuneración de acuerdo a una tabla progresiva para los trabajadores en relación de dependencia con un remuneración igual o mayor a US\$1,000. Los administradores y representantes legales de las personas jurídicas se calcularán sobre los valores aportados al Instituto de Seguridad Social.

ROSMEI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La contribución solidaria sobre el patrimonio: las personas naturales que al 1 de enero de 2016 posean un patrimonio individual igual o mayor a 1,000,000 pagarán una tarifa del 0.90%.

La contribución solidaria sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en Ecuador de propiedad de sociedades residentes en el exterior: corresponde al 0.9% del avalúo catastral de 2016; sobre todos los bienes inmuebles existentes en el Ecuador y, sobre el valor patrimonial proporcional que al 31 de diciembre de 2015 pertenezca de manera directa a una sociedad residente en el exterior; si esta corresponde a un paraíso fiscal o jurisdicción de menos imposición o no se conozca su residencia, la contribución será del 1.8%.

La contribución sobre las utilidades: 3% de la utilidad gravable del impuesto a la renta, obtenida por las sociedades en el ejercicio fiscal 2015.

Las contribuciones establecidas en esta Ley no podrán ser deducibles del impuesto a la renta de las personas naturales y sociedades. En los casos en los cuales el valor de dichas contribuciones exceda el valor de la utilidad gravable del año 2016, la diferencia será deducible para los siguientes ejercicios fiscales, conforme a los límites y condiciones establecidas en el reglamento.

Los empleadores tendrán una deducción adicional del 100% por los gastos de seguros médicos privados y/o medicina prepagada contratados a favor de sus trabajadores, siempre que la cobertura sea para la totalidad de los trabajadores, sin perjuicio de que sea o no por salario neto y que la contratación sea con empresas domiciliadas en el país.

Se encuentran exento impuesto a la salida de divisas los pagos de capital o dividendos realizados al exterior, en un monto equivalente al valor del capital ingresado al país por un residente, sea como financiamiento propio sin intereses o como aporte de capital, siempre y cuando se hayan destinado a realizar inversiones productivas, y estos valores hubieren permanecido en el Ecuador por un periodo de al menos dos años contados a partir de su ingreso.

Anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores

Están obligados a presentar este anexo las sociedades, las sucursales de sociedades extranjeras residentes en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no residentes.

Respecto de las sociedades que coticen en bolsas de valores:

En los casos en que el sujeto obligado cotice sus acciones en bolsas de valores del Ecuador, deberá reportar sobre todo accionista que posea directa o indirectamente el 2% o más de su composición societaria.



ROSMEI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Si el sujeto obligado tiene como accionista a una sociedad que cotice sus acciones en bolsas de mercados de valores reconocidos del exterior, tendrán la obligación de identificar la parte del capital que no se negocie o que esté reservado a un grupo limitado de inversores y respecto a dicha parte del capital, deberá reportar sobre todo accionista que posea directa o indirectamente el 2% o más de su composición societaria.

La presentación tardía, la falta de presentación o la presentación inexacta de la información, será sancionada conforme a la normativa tributaria vigente, y no exime al sujeto obligado de la presentación del nexos, así como del pago de la tarifa del 25% de impuesto a la renta.

Anexo de activos y pasivos de sociedades y establecimientos permanentes

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como los establecimientos permanentes domiciliados en el Ecuador de sociedades extranjeras no residentes, están obligados a presentar dicho anexo; siempre y cuando tengan un total de activos o pasivos en el exterior, por un valor superior a los US\$500,000

Los sujetos obligados que no cumplan con la presentación del Anexo de Activos y Pasivos de Sociedades y establecimientos permanentes en el plazo establecido, serán sancionados de conformidad con lo establecido en el Código Tributario. El cumplimiento de la sanción impuesta no exime de la obligación de presentar el anexo respectivo

Ley Orgánica para la reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización Modernización de la Gestión Financiera.

A partir del año 2018, la provisión para el impuesto a la renta corriente se constituirá en un 25% (se incrementó de 3 puntos porcentuales con relación al año 2018).

Las nuevas microempresas que inicien su actividad económica, gozarán de la exoneración del impuesto a la renta durante tres (3) años contados a partir del primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales, siempre que generen empleo neto e incorporen valor agregado nacional en sus procesos productivos, de conformidad con los límites y condiciones que para el efecto establezca el reglamento a esta Ley.

Los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, como deducibles o no, para efectos de impuesto a la renta, sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la bonificación por desahucio y de jubilación patronal.

Ley Orgánica para la reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización Modernización de la Gestión Financiera.

Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, conforme lo determine el Reglamento a esta Ley, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez(10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, acuícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva.

Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio.

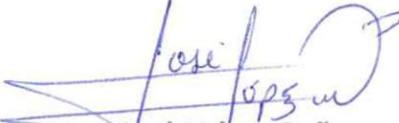
18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados mediante acta, por la junta de accionistas y por la administración de la misma.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe la administración está realizando la gestión de una segunda reestructuración de los créditos mantenidos con la Corporación Financiera Nacional y para los estados financieros del año 2018 efectuar un avalúo de los activos fijos.

Representante legal


José I López Peña
0927511915

Contador General


Mgs. Marjorie Pesantes P
0913292660