



CONSULTORES GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS

ROSMEI S.A
R.U.C 0992289821001
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ROSMEI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

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 2019, 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 2019, 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 2019, 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

Julio 10 del 2020

ROSMEI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible	3	208.247	13.411
Cuentas por cobrar	4	260.881	273.002
Impuestos	5	128.438	137.756
Inventarios	6	266.126	384.458
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		863.693	808.627
PROPIEDADES Y EQUIPOS			
	6	846.618	1.006.112
OTROS ACTIVOS			
Inversiones en acciones		0	51.005
Otros		2.006	
TOTAL OTROS ACTIVOS		2.006	51.005
TOTAL ACTIVOS		1.712.317	1.865.744
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS:			
Instituciones Financieras	8	11.626	293.327
Cuentas por pagar	9	166.275	277.084
Beneficios Sociales	10	6.553	52.318
Impuestos a la renta		133.386	66.052
Participación de trabajadores		82.824	42.719
Intereses por pagar		0	14.918
Total pasivos corrientes		400.665	746.418
Instituciones Financieras		544.879	611.416
Cuentas por pagar Relacionadas- Consorcio Rosmei		51.794	136.300
		596.673	747.716
Total Pasivos		997.338	1.494.133
PATRIMONIO:			
Capital social	11	235.000	235.000
Aporte para futura capitalización		5.160	5.160
Reserva Legal		51.519	33.875
Resultados Acumulados provenientes de la adopción NIIF		38.400	38.400
Resultados Acumulados		41.531	-122.381
Resultados del Ejercicio		343.369	181.557
TOTAL PATRIMONIO		714.979	371.611
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.712.317	1.865.744

Ver notas a los estados financieros

Representante legal


José I López Peña
0927511915

Contador General


Mgs. Marjori Pesantes P
0913292660

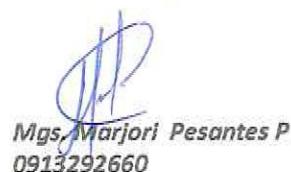
**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Nota	DICIEMBRE 31	
		2019	2018
INGRESOS			
Venta de harina de pescado	12	4.743.827	6.055.211
Venta de aceite		436.769	552.063
Otros productos		432	298.100
Otros ingresos extraordinarios		25.563	149.974
Ingresos por reembolso de gastos		103.210	483.406
Utilidad por aplicación NIIF		65.851	0
TOTAL INGRESOS		5.375.651	7.538.754
COSTOS DE VENTA PRODUCCION DE HARINA Y OTROS			
	13	4.323.030	6.745.931
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			
	14	106.616	67.012
GASTOS DE ADMINISTRACION			
	15	179.704	82.294
GASTOS DE DEPRECIACION			
		164.602	157.237
GASTOS FINANCIEROS			
		49.536	201.485
TOTAL COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS		4.823.488	7.171.665
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO		552.163	367.089
Participación de trabajadores		82.825	55.063
Base Imponible		469.339	312.026
Impuesto a la renta		125.970	78.006
Utilidad Neta		343.369	234.019

Representante legal


José López Peña
0927511915

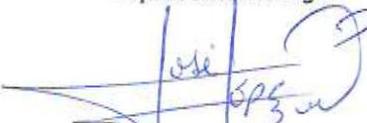
Contador General


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 2019

	Capital Social	Aporte futuro Aumento de capital	Reserva Legal	Utilidades Retenidas		Utilidad del Ejercicio	Total
				Aplicación NIIF primera vez	Resultados Acumulados		
Saldo AL 31 de Diciembre del 2017	235.000	5.160	33.875	38.400	-162.585	40.204	190.054
Resultados del ejercicio						181.557	181.557
Saldo AL 31 de Diciembre del 2018	235.000	5.160	33.875	38.400	-162.585	221.761	371.611
Apropiación a Reserva legal 2018			17.644			-17.644	0
Resultados del ejercicio						552.163	552.163
Participación de trabajadores						-82.825	-82.825
Impuesto a la renta						-125.970	-125.970
Saldo AL 31 de Diciembre del 2019	235.000	5.160	51.519	38.400	-162.585	547.486	714.980

Representante legal


José I López Peña
0927511915

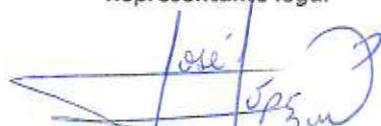
Contador General


Mgs. Marjori Pesantes P
0913292660

ROSMEI S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Resultado del Ejercicio</i>	343.369	181.557
<i>Depreciación</i>	164.602	152.237
Total flujo que no requieren desembolsos	507.971	333.794
Cambios en activos y pasivos de operación:		
<i>Cuentas por cobrar</i>	12.120	179.328
<i>Impuestos por cobrar</i>	9.319	-76.535
<i>Inventarios</i>	118.332	-380.387
<i>Otros activos</i>	-2.006	
<i>Cuentas por pagar</i>	-130.014	-358.485
<i>Beneficios Sociales</i>	2.219	35.050
<i>Cuentas por pagar relacionadas</i>	-148.588	49.279
<i>Impuestos por pagar</i>	59.918	59.366
<i>Participación de trabajadores</i>	82.825	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	512.096	-158.590
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<i>Propiedades y Equipos</i>	-5.108	-1.234
<i>Inversiones en acciones</i>	51.005	
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	45.897	-1.234
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Instituciones Financieras</i>	-348.238	151.908
<i>Intereses</i>	-14.918	14.918
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	-363.156	166.826
Efectivo neto	194.837	7.001
Efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del año	13.411	6.410
Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año	208.248	13.411

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 2019

1. ACTIVIDADES:

La Compañía fue constituida en febrero 26 de 2003, el objeto social de la compañía es dedicarse a la industrialización y comercialización de productos agrícolas 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
2019	-0,07
2018	-0,027
2017	-0,20
2016	1,12
2015	3,38

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 transfiera 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 cumplan 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 2019

3. EFECTIVO Y BANCO

	2019	2018
	(US DOLARES)	
Banco Pacífico	168.235	
Pacificard	16.672	
Bolívariano	1.089	
Banco del Austro		13.411
Caja general	22.252	
	<u>208.247</u>	<u>13.411</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
	(US DOLARES)	
Accionistas y Relacionadas	24.370	209.820
Anticipo a proveedores	94.743	42.046
Clientes	49.948	19.246
Gastos pagados por anticipado	91.819	-
Otros		1.890
	<u>260.881</u>	<u>273.002</u>

5. INVENTARIO

	2019	2018
Inventarios prod Terminados Harina	261.850	380.387
Otros	4.276	4.071
	<u>266.126</u>	<u>384.458</u>

6. IMPUESTOS

Impuestos por cobrar:	2019	2018
	(US DOLARES)	
Crédito Tributario de I.V.A.	9.238	9.238
Retenciones en la fuente	119.200	121.446
Crédito Tributario de impuesto a la renta		3.198
Anticipo de impuesto		2.686
Impuesto a la salida de Divisas		1.189
	<u>128.438</u>	<u>137.756</u>

Impuestos por pagar:	2019	2018
	(US DOLARES)	
IVA	5.500	1.400
Retenciones en la fuente	1.916	4.134
Impuesto a la renta	125.970	60.518
	<u>133.386</u>	<u>66.052</u>

ROSMEI S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS. -

	(US DOLARES)			Saldo a Diciembre 2019
	Saldo a Diciembre 2018	Adiciones	Vtas y / o retiros	
Costo:				
Edificio e Instalaciones	712.280			712.280
Maquinaria y Equipos	1.313.251	2.848		1.316.099
Muebles y Equipos	29.626			29.626
Construcciones en curso				-
Equipos de computación	35.854	2260		38.114
	<u>2.091.012</u>	<u>5.108</u>	<u>-</u>	<u>2.096.120</u>
Depreciación acumulada	-1.084.900		-164602	-1.249.502
Total , neto	<u><u>1.006.112</u></u>			<u><u>846.618</u></u>

8. INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

	2019	2018	Fecha de vencimiento	tasa de Interés	Plazo	Forma de pago
	(US DOLARES)					
Corto plazo:						
Pacificard	11.626					
Total a corto plazo	<u>11.626</u>					
Corporación Financiera Nacional	314.104	342.229	Julio 29 del 2019	9,83%	20 trimestres	Trimestral
Corporación Financiera Nacional	230.774	269.186	Julio 3 del 2026	9,84%	40 trimestres	Trimestral
Total a Largo plazo	<u>544.879</u>	<u>342.229</u>				

9. CUENTAS POR PAGAR

	2019	2018
	(US DOLARES)	
Proveedores	15.374	62.171
Consortio	96.756	257.632
Otras	13.577	
	<u>125.707</u>	<u>319.803</u>

ROSMEI S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

10. BENEFICIOS SOCIALES

	2019	2018
	(US DOLARES)	
Décimo tercer sueldo	2.879	3.322
Décimo cuarto sueldo	3.598	3.837
Desahucio		357
Fondo de reserva	76	2.082
Participación de trabajadores	43.547	42.719
IESS	4.436	
	<u>54.537</u>	<u>62.317</u>

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (CONSORCIO EXU)

	2019	2018
	(US DOLARES)	
Anticipo		
Financiamiento		87.300
Constitución	2.794	49.000
Otros desembolsos	49.000	
	<u>51.794</u>	<u>136.300</u>

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital pagado consiste en 235.000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una.

13. INGRESOS

Los ingresos en el año 2019 son provenientes de la venta de harina y aceite de pescado.

14. COSTO DE VENTA

	2019	2019
Inventario Inicial de Productos terminados	<u>380.387</u>	<u>0</u>
Materia prima	157.211	
Compra de harina	3.587.666	6.762.319
Mano de obra	184.569	59.788
Combustible	195.980	260.810
Otros costos de fabricación	79.067	43.400
Costo de fabricación	<u>4.584.880</u>	<u>7.126.317</u>
Inventario Final de Productos terminados de harina	-261.850	-380.387
Costo de venta	<u>4.323.030</u>	<u>6.745.930</u>

ROSMEI S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2019	2018 US DOLARES
Impuestos, tasas y contribuciones	10.876	8.910
Materiales y suministros	4.635	51.652
Transporte	23.969	
Agua, Energía y comunicaciones	3.842	3.745
Seguros y Reaseguros	5.100	7.221
IVA	29.842	
Gastos no deducibles ROSMEI	34.541	
Combustible	7.579	
Mantenimiento y reparaciones	43.383	
Otros	15.937	10.766
	179.704	82.294

16. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

	2019	2018 US DOLARES
Sueldos, Salarios	40.674	57.506
Honorarios Profesionales	7.521	9.507
Servicios Ocasionales	8.246	
Bono Produccion (Sueldos)	28.777	
Alimentacion del Personal	5.457	
Aporte patronal	5.214	
Fondo de Reserva	2.926	
Otros	7.801	
	106.616	67.012

17. IMPUESTO A LA RENTA

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas 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.

Utilidad del ejercicio 2019	552.163
(menos) Participación de trabajadores	82.825
(Más) Gastos no deducibles	34.541
Utilidad gravable	503.880
Impuesto causado	125.970
(menos) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-51.200
(menos) Crédito tributario de años anteriores	-65.314
Impuesto a pagar	9.456

ROSMEI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

18. 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.

	2019	2018
	US DOLARES	
Cuentas por cobrar	24.370	209.820
Cuentas por Pagar	96.756	306.632

19. 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 2019, no superan el importe acumulado mencionado.

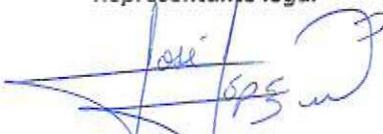
20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados mediante acta, por la junta de accionistas y por la administración de la misma.

21. 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.

Representante legal


José I López Peña
0927511915

Contador General


Mgs. Marjorie Pesantes P
0913292660