

ROSMEI S.A.
RUC: 0992289821001
AÑO: 2018

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NOTA 1.- ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES:

1.1 Antecedentes

Según consta en la Escritura de Constitución de Sociedades emitida por la Notaría titular séptima, del cantón Guayaquil, la compañía ROSMEI S. A., se constituye en Sociedad Anónima el 26 de noviembre de 2002, debidamente autorizada por el Servicio de Rentas Internas el 25 de marzo de 2003, para realizar actividades de elaboración y comercialización de harina de pescado y productos del mar, según consta el Registro Único de Contribuyente RUC, N° 0992289821001

Las instalaciones de la empresa están ubicada en el Recinto Marantial de Chanduy, Parroquia Chanduy, Cantón Santa Elena, Provincia de Santa Elena, lugar donde ejecutan las actividades operativas.

En el mes de agosto de 2016 a fin de reiniciar las actividades operativas, conforma un consorcio con la compañía EXU S. A. según consta en la escritura pública de constitución N°.-2017-09-01-40-PO, con el objeto principal de ejecutar un proyecto de producción y comercialización de harina de pescado.

El consorcio está conformado por un aporte monetario de CINCUENTA Y UN MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US\$ 51.000,00) efectuado por la compañía EXU S. A., y un aporte en especie equivalente a CUARENTA Y NUEVE MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS (US\$ 49.000,00) realizado por la Compañía ROSMEI S. A. a través del usufructo de la Planta Industrial, efectuado mediante escritura pública.

Base de la elaboración.

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son de responsabilidad de la administración de la compañía, y han sido preparadas de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

1.2 Base de Medición:

Los Estados Financieros de la Compañía ROSMEI S. A., han sido preparados en base al costo histórico, las cifras en los Estados Financieros, se presentan en miles de dólares de ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

1.3 Políticas Contables Significativas.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en los informes financieros:

a. Efectivo en Caja y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos disponibles que la empresa mantiene de disponibilidad inmediata, cuentas que no están sujetas a riesgos significativos o cambios en su valor.

b. Activos Financieros

Cuentas por cobrar a clientes se originan por las actividades de elaboración y comercialización de harina de pescado y sus derivados como aceite y borra, y son reconocidas al valor razonable de la transacción (precio de venta); el deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de la antigüedad de sus saldos.

c. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden a los valores entregados por la compañía, como anticipo a los proveedores de bienes o servicios, valores que son liquidados con la presentación de la factura.

d. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes de larga duración, se miden al costo menos la depreciación acumulada, el desgaste por deterioro se realizara de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que estos gastos sean deducibles se aplican los siguientes porcentajes:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2018

Inmuebles (excepto terrenos) naves, aeronaves, barcas	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de cómputo y software	33.33%

La provisión para reposición de Activos Fijos destinados al desarrollo de las actividades operativas, cuyo cálculo resultará de la diferencia entre el costo de reposición y depreciación acumulada de los mismos.

e. Pasivos Financieros

Los acreedores comerciales, las cuentas por pagar y las obligaciones financieras, se reconocen al valor razonable neto de los costos de transacción incurridos.

Las obligaciones financieras y otros pasivos, se clasifican dentro de los elementos del Pasivo corriente, a no ser que la empresa tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por más de 12 meses, después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

f. Impuestos

El impuesto a las ganancias representan la suma del impuesto corriente por pagar, basado en la utilidad gravable menos la utilidad a reinvertir de ser el caso, sobre este valor se aplica el 22% vigente para el período declarado, como tarifa general del impuesto a la Renta para sociedades.

g. Beneficios a Empleados

Sueldos, salarios, beneficios sociales y contribuciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, son beneficios de los cuales sus pagos son liquidados en los doce meses del año, por el servicio prestado a la institución; se reconocen como un gasto en las partidas contables que identifican los costos de gestión operativa y administrativa.

h. Participación a Trabajadores

La compañía reconoce en el Estado de Resultados un gasto por la participación de trabajadores sobre las utilidades de la compañía y en el Estado de Situación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2018

Financiera un pasivo, beneficio que se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con la Normativa Legal Vigente para el efecto.

i. Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio

Estos beneficios son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial, realizado por un profesional independiente debidamente calificado; los resultados provenientes de estos cálculos se reconocen en el proceso del ejercicio económico.

Se reconocerá la jubilación patronal a los trabajadores que por 25 (veinte y cinco) años o más hubieren prestado servicios continuos o interrumpidamente a la empresa.

- Se cumplirá con lo establecido en el Código de Trabajo en los casos de terminación de la relación laboral en cuanto al correspondiente desahucio, por lo cual la empresa entregará al trabajador el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios.

j. Reconocimiento de Ingresos

El reconocimiento de ingresos, se da cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

El ingreso de actividades ordinarias procede de la comercialización de harina de pescado y sus derivados, así como aceite y borra, que se reconoce cuando se da la transferencia del bien, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, que resulta del costo y gastos de producción y comercialización.

k. Costos y Gastos

Los Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha que se registre el pago, aplicando el método de Contabilidad Devengado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2018

I. Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio fiscal, que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía, se procesan mediante ajustes, y se incluyen en los informes financieros y los eventos importantes que no son eventos de ajustes son expuestos en las Notas de los Estados Financieros.

II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

2.1 Actualización de saldos iniciales del ejercicio fiscal 2018

Se procede a la apertura del ejercicio fiscal 2017 con los saldos de los informes financieros del ejercicio fiscal anterior, tal como se evidencia en la siguiente tabla.

TABLA 1
SALDOS INICIALES AL 1 DE ENERO 2018

PARTIDAS CONTABLES	VALORES
ACTIVO CORRIENTE	\$524.032,55
ACTIVO NO CORRIENTE	\$1'208.119,96
TOTAL ACTIVO	\$1'732.152,51
PASIVO CORRIENTE	\$647.796,28
PASIVO NO CORRIENTE	\$894.302,06
TOTAL PASIVO	\$1'542.098,34
PATRIMONIO	\$190.054,17
TOTAL PATRIMONIO	\$190.054,17
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$1'732.152,51

Fuente: Estado Situación Financiera año 2018

2.2 Resultados de eventos económicos del 2018

Los flujos de los resultados contables se detallan a continuación:

- El Estado de Situación Financiera o Balance General refleja los siguientes valores:

Tabla 2
PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2018

TOTAL ACTIVO		\$1'865.744,43
ACTIVO CORRIENTE	\$808626,81	
ACTIVO NO CORRIENTE	\$1'057.117,62	
TOTAL PASIVO		\$1'494.133,51
PASIVO CORRIENTE	\$746.417,37	
PASIVO NO CORRIENTE	\$747.716,14	
PATRIMONIO		\$371.610,92
CAPITAL SOCIAL PAGADO	\$235.000,00	
APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$5.160,02	
RESERVA LEGAL	\$33.874,88	
RESULTADOS PROVENIENTES DE ADOPCIÓN DE NIIF	\$38.400,00	
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORE	\$-122.380,73	
RESULTADOS		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$181.556,75	
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		\$1'865.744,43

Fuente: Estado Situación Financiera año 2018

El Grupo de Activo está representado por el 43,34% de Activo Corriente y el 56,66 % de Activo no Corriente.

Grupo de Pasivo está compuesto por el 49,96% de Pasivo Corriente y el 50,04% restante recae sobre el Pasivo no Corriente, compuesto por el 18,23 % de cuentas por pagar relacionadas y el 81,77 % a cuentas por pagar a la Corporación Financiera Nacional por refinanciamiento de las obligaciones hipotecarias.

El Grupo de Patrimonio está conformado por US\$ 235.000,00 de Capital Social pagado, Reserva legal de US\$ 33.874,88, Aporte para futura capitalización de US\$ 5.160,02 un resultado acumulado de USD \$ -122.380,73 el cual incluye US\$ 38.400 de Resultado proveniente de la Adopción de las NIIF y utilidad del ejercicio de US\$ 181.556,75

➤ **Estado de Resultados** del ejercicio económicos del 2018, refleja los siguientes valores:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2018

PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERATIVOS	\$6'905.373,87
OTROS INGRESOS	\$633.380,30
TOTAL DE INGRESOS	\$7'538.754,17
(-) COSTOS DE VENTAS	\$-6'745.930,78
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	\$-306.543,82
(-) GASTOS FINANCIEROS	\$-201.484,66
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	\$-7'253.959,26
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PART. TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 284.794,91
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$42.719,24
(-) IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	\$60.518,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 181.556,75

La utilidad del ejercicio representan el 2.41% del total de los ingresos.

Es importante señalar que al cierre de este ejercicio fiscal, la compañía ha cumplido con las obligaciones a la Administración Tributaria, Municipales y Patronales.

Chanduy, 14 de marzo de 2019



Ing. Marjorie Rosantes Piguave, MGS
ANALISTA FINANCIERA-CONTADORA
RUC. 0913292660001



Ing. José Ignacio López Peña
GERENTE GENERAL