

ROSMEI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1 Información general

Rosmei S.A., se constituyó el 26 de noviembre del 2002, aprobada mediante Resolución N° 03-G-U-0000881 el 4 de febrero del 2003, como una planta productora de harina de pescado con procesos industriales convencionales. La empresa ejecuta sus labores en un predio de su propiedad ubicada en la Parroquia Chanduy, Cantón Santa Elena, Provincia de Santa Elena.

La empresa se clasifica como procesadora de desperdicio de pesca blanca para obtención de harina de pescado, la cual es usada para la preparación de alimentos balanceados. Según Acuerdo de Clasificación N° 032 emitido el 12 de abril del 2005.

2 Resumen de las principales políticas contables.

Los estados financieros consolidados de Rosmei S.A., se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Principales prácticas contables adoptadas por la compañía Rosmei S.A., en la preparación de sus estados financieros:

- **Provisión para cuentas incobrables.**- Establecida para cubrir posibles pérdidas en la recuperación de su cartera de Anticipo a Proveedores de acuerdo a las bases legales establecidas.
- **Inventario.**- Determinado por el método de costo directo.
- **Propiedades y equipos.**- Las maquinarias e instalaciones están registrado al costo histórico y las depreciaciones de los mismos se basan en su vida útil mediante el método de línea recta.
- **Reconocimiento de ingresos.**- Los ingresos se reconocen por las ventas cuando estas han sido transferido al comprador.
- **Reserva Legal.**- Establecidas de acuerdo a la ley. 10% de Reserva Legal aplicada según normativa de Conciliación Tributaria.
- **Participación a trabajadores e IR.**- se aplican en base a la utilidad de la empresa al final del ejercicio económico de acuerdo a la Ley del Código Tributario.

- a) **Disponible:** Este grupo está compuesto por las cuentas de caja, bancos, clientes y cuentas por cobrar, que en este último caso observamos un incremento de los deudoras lo cual se explica por la alta competencia y el alto costo de la materia prima habiéndose dado valores anticipados a los proveedor para mantener su fidelidad por un monto de US\$207.401,30 producto de que aún no se cuenta con una flota de barcos pesqueros. La duración máxima de las cuentas por cobrar es de 90 días.

La compañía presenta un disponible de US\$ 33.142.57 distribuido de la siguiente manera:

Caja US\$ 1.645,00

Bancos US\$ 31.497,57

b) Activo Fijo Neto: Este rubro se contabiliza al costo histórico, y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados en la medida que se van causando, con excepción de las reparaciones mayores que se cargan como mayor valor del bien. En los Estados Financieros de Rosmei S.A., estos valores se mantienen debido a que en este período la empresa no ha invertido en activos fijos.

c) Obligaciones financieras.- al cierre del ejercicio fiscal 2013 la compañía redujo considerablemente su endeudamiento, el total de las obligaciones financieras CFN es de US\$ 277.617,43; considerando una reducción del 52.22% demostrándose la responsabilidad de la empresa de cumplir con sus obligaciones inmediatas.

d) Ingresos.- El total de los ingresos productos de las ventas de harina y aceite de pescado es de US\$ 5.181.456,13; detallado de la siguiente manera:

Mercado Local US\$ 4.828.301,88

Exportaciones US\$ 353.154,25

e) Patrimonio.- El Patrimonio de la empresa asciende a US\$ 819.644,05 determinados según el siguiente detalle:

Capital suscrito y pagado US\$ 106.000,00

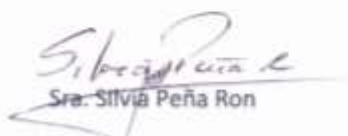
Capital en Trámite US\$ 129.000,00

Reservas Legales y Estatutarias US\$ 77.434,90

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores US\$ 335.715,63

Utilidad del ejercicio fiscal 2013 US\$ 171.493,52

ROSMEI


Sra. Silvia Peña Ron
GERENTE GENERAL


Ing. Gabriel Flores Mujica
CONTADOR GENERAL