



**ROSMEI S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS S FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

### **1.- Información general**

Rosmei S.A. se constituyó mediante escritura pública el 26 de noviembre del 2002. Aprobada mediante resolución N° 03-G-IJ-0000881 el 26 de febrero del 2003. Inscrita en el Registro Mercantil como una planta como una planta productora de harina de pescado con procesos industriales convencionales.

Está ubicada en el Recinto Manantial de Chanduy, Parroquia Chanduy, Cantón Santa Elena, Provincia de Santa Elena, lugar donde ejecuta sus labores en un predio de su propiedad ubicada en la Parroquia Chanduy, Cantón Santa Elena, Provincia de Santa Elena. La planta procesadora de harina de pescado está construida en un área total de 43.886,50 m<sup>2</sup>.

Sus actividades principales son la fabricación de aceite y harina de pescado a vapor envasado en sacos de 50 kilos.

La Subsecretaría de Recursos Pesqueros como ente regulador de las compañías harineras del Ecuador clasifica a la empresa para ejercer la actividad pesquera mediante el procesamiento, producción y comercialización interna y externa de harina y aceite pescado.

El Ministerio de Comercio Exterior, Industrialización y Pesca autoriza a la empresa a comercializar nuestros productos a mercados internacionales mediante Acuerdo Ministerial N° 690 de octubre del 2002.

El Instituto Nacional de Pesca emite el Certificado de Registro Sanitario Unificado para la Harina de Pescado-Rosmei INP-R N° 159 y para el Aceite de Pescado-Rosmei INP-R N° 158.

El INP registra y aprueba a la empresa Rosmei con el código PH – 85.



## **2.- Base de la elaboración.**

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en unidad Monetaria dólar que es la moneda de presentación funcional de la compañía.

## **3.- Resumen de las principales políticas contables.**

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

### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, menos los descuentos e impuestos asociados con la venta.

### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe



recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos 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.

**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.



#### 4.- Ingreso de actividades ordinarias

Venta de bienes y servicios	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	\$1.900.900,72	\$ 5.181.456,13

La disminución de las ventas en un 63.31% más de la mitad en relación al periodo anterior se debe a que no existió producción de harina de pescado.

#### 5.- Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses en préstamos		
Corporación Financiera Nacional	\$ 39.867,33	\$ 36.991,05
Banco Pichincha	<u>\$ 7.800,70</u>	_____
	<b>\$ 47.668,03</b>	<b>\$ 36.991,05</b>

#### 6.- Propiedades, planta y equipo

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Terrenos y edificios	\$ 406.201,79	\$ 406.201,79
Instalaciones fijas y equipo	<u>\$ 1.414.356,55</u>	<u>\$ 1.208.506,05</u>
Total	\$ 1.820.558,34	\$ 1.614.707,84

Incremento de maquinarias por adecuaciones y obras en proceso con financiamiento de la Corporación Financiera Nacional CFN.

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Depreciación Acumulada PPE	\$ 562.685,80	\$ 522.193,12



Depreciación Mensual	_____ (-3.374,39)	_____ (-3.347,39)
----------------------	-------------------	-------------------

<b>Importe en libros</b>	<b>\$ 1.257.872,54</b>	<b>\$ 1.092.514,72</b>
--------------------------	------------------------	------------------------

Durante 2014, se han mantenido el Grupo de Propiedad Planta y Equipo se incrementó en \$ 165.357,82 que corresponden a las adecuaciones y mantenimiento en que se incurrió para mantener operativos los equipos.

No se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

## 7.- Inventarios

Inventarios	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Materias primas	\$ 12.839,72	\$ 12.839,72
Productos terminados	\$ 63.984,80	\$ 45.459,00

## 8.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipos proveedores	\$ 235.546,56	\$ 226.630,02

## 9.- Provisión para cuentas incobrables

Se considera el porcentaje establecido por las leyes tributarias 1%.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Provisión Ctas. Incobrables	\$ 19.228,72	\$ 19.228,72

## 10.-Reserva Legal

Reserva Legal	US\$ 33.874,88
Reserva de Capital	US\$ 38.400,00
Reserva Futura Capitalizaciones	US\$ 5.160,02



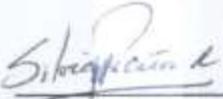
PRODUCCIÓN DE HARINA DE PESCADO

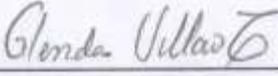
## 11.- Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 comprenden 235.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 c/acción completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Accionistas Rosmei S.A. # 2 accionistas 50% de acciones c/accionista.

Capital suscrito y pagado US\$ 235.000,00

  
Sra. Silvia Peña Ron  
GERENTE GENERAL

  
CPA. Glenda Villao Tomala  
CONTADOR GENERAL

ROSMEI SA