



**ROSMEI S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

### **1.- Información general**

Rosmei S.A. con RUC # 0992289821001 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 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.

Su principal actividad productiva es la fabricación de aceite y harina de pescado a vapor.

Los organismos reguladores del sector industrial pesquero del Ecuador son los siguientes: La Subsecretaría de Recursos Pesqueros, El Ministerio de Comercio Exterior, Industrialización y Pesca y El Instituto Nacional de Pesca.

### **2.- Base de la elaboración.**

Los estados financieros consolidados para el periodo fiscal 2015; 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.

**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.



**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 harina y aceite de pescado	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	\$1.900.900,72	\$ 918.811,98

La disminución de las ventas en un 48.34% demuestra que la empresa no estuvo operando con regularidad durante el año debido a que no contaba con liquidez para desarrollar su actividad productiva.

#### 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>2015</u>
Intereses en préstamos		
Corporación Financiera Nacional	\$ 39.867,33	\$ 40.848,71
Banco Pichincha	<u>\$ 7.800,70</u>	<u>\$ 8.080,21</u>
	<b>\$ 47.668,03</b>	<b>\$ 48.928,92</b>

Obligaciones con la Corporación Financiera Nacional para capital de trabajo.

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
--	-------------	-------------



Terrenos y edificios	\$ 406.201,79	\$ 306.201,79
Instalaciones fijas y equipo	<u>\$ 1.414.356,55</u>	<u>\$ 1.371.362,05</u>
Total	\$ 1.820.558,34	\$ 1.614.707,84

Los rubros de la maquinaria se mantienen fijos durante el periodo 2015.

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Depreciación Acumulada PPE	\$ 562.685,80	\$ 603.178,48
Depreciación Mensual	<u>(-3.374,39)</u>	<u>(-3.347,39)</u>
<b>Importe en libros</b>	<b>\$ 1.257.872,54</b>	<b>\$ 1.011.529,36</b>

Durante 2015, las Propiedad Planta y Equipo de la empresa se han disminuido en \$ 246.343,18 que corresponden a las depreciaciones y termino de vida útil de los equipos.

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>2015</u>
Materias primas	\$ 12.839,72	\$ 4.070,83
Productos terminados	\$ 63.984,80	\$ 33.296,00

Se mantiene estables los inventarios, se considera la poca producción de la empresa en este periodo.

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

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Anticipos proveedores	\$ 235.546,56	\$ 125.546,56



PRODUCCIÓN DE HARINA DE PESCADO

Se refleja una disminución de las cuentas incobrables debido a que se ha depurado las mismas tomando como referencia proveedores que han fallecido o se han podido localizar.

### 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	\$ 24.785.73

### 10.- Reserva Legal

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

Se mantienen estables durante el periodo 2015 debido a que la empresa no ha realizado actividades productivas significativas en el ejercicio fiscal reportado.

### 11.- Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 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.

1.- Virgilio Rosendo López Freire	acciones	US\$ 117.500,00
2.- Silvia Janet Peña Ron	acciones	US\$ 117.500,00
Capital suscrito y pagado		US\$ 235.000,00

  
Sra. Silvia Peña Ron  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Gabriel Flores Mujica  
CONTADOR GENERAL