

26989

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2010 y 2009

Con el Informe del Auditor Independiente

-1-



PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA.

Estados Financieros

Periodo

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2010 y 2009

Índice del Contenido

Informe del Auditor Independiente

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Evolución del Patrimonio

Notas a los Estados Financieros



Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Brisas del Rio Mz. D5 Villa 66 Guayaquil – Ecuador	Cdla. Alborada 12 etapa Mz. 19 Villa 43	Teléfono: 593-4-2 238528 Fax: 2 372242 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
---	--	---

Guayaquil, 18 de Abril del 2011

Informe del Auditor Independiente

A la Junta General de Accionistas de:
PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA.

Introducción

1. He efectuado la auditoría de los balances generales que se adjuntan de PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2010 y 2009, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas de contabilidad significativa y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Independiente

3. Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mi auditoría dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto al año 2010 y 2009. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planificar y realizar la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA.
Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y a lo razonable de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.



Salvedad

5. La Compañía durante el 2009 emigró a un Sistema de Contabilidad Integrado sin validar los saldos de apertura originando diferencias por \$ 150.000 aproximadamente en los saldos de las cuentas de Activos y Pasivos, no fue práctico extender procedimientos para la validación de estas diferencias y preparación del flujo de efectivo para los años 2010 y 2009.

Opinión

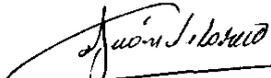
6. En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2010 y 2009, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA.

Énfasis

7. Mediante Resolución No. 08.SC.SG.010 de la Superintendencia de Compañías del 31 de Diciembre del 2008 establece el cronograma para la aplicación obligatoria de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF", para las compañías y entes sujetos al control de la Superintendencia de Compañías. La compañía pertenece al Tercer Grupo y debe ajustar sus estados financieros bajo NIIF a partir del 2.012 y presentar un plan de capacitación hasta marzo del 2.011 a la Superintendencia de Compañías.
8. Mediante Resolución No SC.Q.ICI.CPAIFRS.1101 del 12 de Enero del 2011 confirma que las Cías. del Tercer Grupo deben elaborar obligatoriamente un Cronograma de Implementación y las conciliaciones de Patrimonio Neto, Estados de Resultados, bajo NEC al Patrimonio y Estados de Resultados bajo NIIF., y explicar ajustes materiales si los hubiere hasta Mayo del 2011. La Administración de PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA a la fecha de este Informe se encuentra elaborando este Cronograma de Implementación para cumplir con este requerimiento.
9. La compañía durante los años 2006 y 2007 mantiene Juicios de Impugnación por la Vía Contencioso Tributario ante el Tribunal Distrital Fiscal por Glosas de Auditoría del Servicios de Rentas Internas de los años 2002, 2003 y 2004 por diferencias en declaraciones de impuesto a la renta y liquidaciones de compra de pescado sin retenciones en la fuente por \$ 1.985,006, 1,511,377 y 2,279,100 respectivamente y diferencias en ventas de los años 2002, 2003 y 2004 por \$ 2,124,195, 22,980 y 6,983 respectivamente. La Administración considera que las pruebas presentadas en el Tribunal Distrital de lo Fiscal No 2 permitirán disminuir sustancialmente las diferencias determinadas por el SRI. Los estados financieros no incluyen provisión alguna para estas glosas.
10. Este informe fue preparado exclusivamente para información y uso de PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA., y no debe ser utilizado para otros propósitos.

Informe sobre otros requisitos legales

11. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010, se emite por separado.


C.P.A. Juan Candelario Terán
Registro Nacional 33.813

SC-RNAE -2 No. 381



PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR MAR SANTA ROSA C. LTDA.

Balances General

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2010 y 2009

Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	31 de Diciembre 2,010	31 de Diciembre 2,009
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
Caja y Bancos		163,239	162,388
Cuentas por Cobrar			
Clientes, netos de prov. Ctas. Incobrables	3	144,015	478,117
Empleados		11,232	10,292
Accionistas			2,500
Inventario	4	274,412	148,566
Crédito Tributario Iva y Anticipos Imptos.	5	303,526	280,378
Otras Cuentas por Cobrar		69,886	18,441
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>966,310</u>	<u>1,100,682</u>
Propiedad y equipos netos	6	1,853,311	1,126,639
Otros Activos		5,894	6,581
TOTAL ACTIVOS		<u>2,825,515</u>	<u>2,233,902</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Préstamo Bancario	8	440,099	130,289
Porción Corriente Deuda a Largo Plazo	8	54,451	151,167
Proveedores		432,630	257,432
Anticipo de Clientes		216,521	231,175
Accionistas	7	149,733	169,929
Beneficios Sociales		100,881	94,947
Impuesto a la renta y retenciones en la fuente		81,831	64,574
Otras cuentas por pagar	9	100,255	125,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1,576,401</u>	<u>1,224,513</u>
Préstamos a Largo Plazo	8	214,746	276,188
TOTAL PASIVOS		<u>1,791,147</u>	<u>1,500,701</u>



PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	180,000	20,000
Futuro Aumento de Capital	96,559	160,000
Reserva Legal	38,677	19,725
Reserva Facultativa	2,444	2,444
Reserva de Capital	415,511	415,511
Resultados Acumulados	187,150	36,660
Resultado del Ejercicio	114,027	78,861
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>1,034,368</u>	<u>733,201</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>2,825,515</u>	<u>2,233,902</u>



Sra. Carla Páez Pino
Gerente General



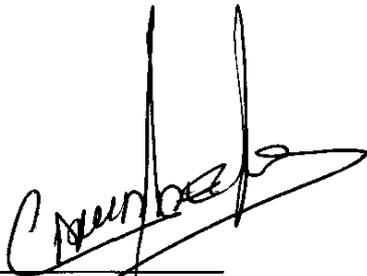
Ing. Katty Cifuentes
Contador General
Registro 35,231

Véanse las notas a los estados financieros



PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR MAR SANTA ROSA C. LTDA.
 Estados de Resultados
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2010 y 2009
 Expresado en US \$ Dólares

NOTAS	31 de Diciembre 2010	31 de Diciembre 2009
Ingresos:		
Exportaciones	7,300,064	7,721,406
Ventas Locales	100,114	136,027
Reembolsos Gastos	672,310	
Otros ingresos	6,246	
	<u>8,078,734</u>	<u>7,857,433</u>
Costos de Ventas y Costos Indirectos	(4,388,642)	(4,772,905)
Utilidad en operación	<u>3,690,092</u>	<u>3,084,528</u>
Gastos de comercialización y administración	(2,637,193)	(2,786,338)
Rebolsdos de Gastos	(672,310)	
Gastos Financieros	(90,313)	(12,507)
Otros		
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	<u>290,276</u>	<u>285,683</u>
15% Participación de Trabajadores	(43,541)	(42,853)
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>246,735</u>	<u>242,830</u>
Impuesto a la renta	(57,218)	(50,184)
Utilidad Neta	<u>189,517</u>	<u>192,646</u>



Sra. Carla Paez Pino
Gerente General



Ing. Katty Cifuentes
Contador General
Registro 35,231

Véanse las notas a los estados financieros



PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR MAR SANTA ROSA C. LTDA.

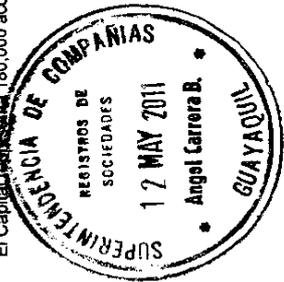
Patrimonio de los Accionistas

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2010 y 2009

Expresado en US \$ Dólares

	US\$	Capital		Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
		Social	Aumento Capital					
Saldos al 31 de Diciembre del 2008	US\$	20,000	0	10,963	2,444	135,167	77,574	246,148
Revalorización de Terrenos						280,344		280,344
Diferencia en cambio de sistema contable						-485		-485
Resultado del ejercicio						192,623	192,623	192,623
Pago de Dividendos						-40,429	-40,429	-40,429
Futuro Aumento de Capital			55,000					55,000
Futuro Aumento de Capital			105,000					105,000
Apropiación de Reservas				8,762			-105,000	0
							-8,762	0
Saldos al 31 de Diciembre del 2009	US\$	20,000	160,000	19,725	2,444	415,511	115,521	733,201
Traspaso Aumento de Capital			(160,000)					0
Declaración de Dividendos							(115,521)	-115,521
Ajustes Años Anteriores							187,150	187,150
Resultado del ejercicio							189,517	189,517
Futuro Aumento de Capital			40,021					40,021
Reinversión de Utilidades			56,538				(56,538)	0
Apropiación de Reservas				18,952			(18,952)	0
Saldos al 31 de Diciembre del 2010	US\$	180,000	96,559	38,677	2,444	415,511	301,177	1,034,368

El Capital Promarosa, 180,000 acciones a US\$ 1.00



Carla Patez Pifio
Sra. Carla Patez Pifio
Gerente General

K. Cifuentes
Ing. Katty Cifuentes
Contador General
Registro 35.231

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) a) Descripción del negocio

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA fue constituida en Ecuador en Octubre 03 de 1986 e inscrita en el registro mercantil el 31 de Octubre de 1986 en el Cantón Guayaquil. Su actividad principal consiste en la compra, procesamiento y comercialización de pescados y mariscos sus exportaciones se realizan en un 99% a mercados internacionales de E.E.U.U. y Países Europeos.

Sus oficinas se encuentran ubicadas en la Ciudadela Kennedy Norte, Calle Miguel H. Alcívar y Avenida Novena, Esquina, Condominio Plaza Center Piso 5to Oficina 503 y sus plantas de procesamiento se encuentran ubicadas en el Cantón Salinas, Parroquia Santa Rosa, Barrio La Concepción, Manzana 14 y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0990834369001y su dirección electrónica es www.promarosa.com

b) Situación Actual País

La crisis económica y financiera mundial, llegó a Ecuador durante los últimos meses del año 2008 y probablemente se agudizó durante el 2009, originando disminuciones de las remesas del exterior disminuyendo la demanda de productos y servicios en el Ecuador, reducción del ahorro en el Sistema Bancario y disminución de las líneas de crédito, aumento del índice de precios en el consumidor, e incremento de las tasas de desempleo. Durante el año 2010, según datos económicos del Banco Central muestra un crecimiento del Producto Interno Bruto (PIB) del 3,73% anual en el PIB afectado por la incertidumbre ocasionada con la negociación de los contratos del sector petrolero, originando reducción de las inversiones y disminución de la baja de producción de crudo. El Gobierno pronostica un crecimiento importante en el 2011, del 5% anual, con base al incremento de la inversión pública, el consumo de los hogares y mejoras de los precios del petróleo y la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que generan expectativas en reactivar las Inversiones Internas y del Exterior.

(2) Principales Políticas contables

Las políticas de contabilidad más importante se resumen a continuación:

a) Bases de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías; los balances generales al 31 de Diciembre del 2010 y 2009, fueron preparados aplicando disposiciones legales emitidas por los organismos estatales de control. Los valores que conforman los estado de resultados están presentados a sus costos históricos, excepto los cargos a gastos por depreciación de propiedades que se determinan sobre la base de valor reexpresado y convertido a dólares americanos de tales activos.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador en un número de 27 normas son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad. En la actualidad las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) y reglamentarán a partir del 2009 la base de registro, preparación presentación y revelación de los estados financieros de las Compañías a nivel Mundial.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 4 publicada en el Registro Oficial 348 de Septiembre del 2006, dispone que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) se apliquen de forma obligatoria para las Compañías sujetas a su control a partir del primero de enero del 2009.

En Diciembre del 2008, La Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. 08.SC.SG.010 según publicación en el Registro Oficial No.498, que establece un Cronograma de Aplicación Obligatoria de las NIIF por parte de las Entidades sujetas a su control y vigilancia. En base a la mencionada resolución, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF a partir del 01 de Enero del 2012, y su periodo de transición el año 2011. Como parte del proceso de transición, la Compañía debe elaborar un Cronograma de implementación y presentará a la Superintendencia de Compañías hasta Mayo del 2011 de forma obligatoria, describiendo lo siguiente:

- Plan de Capacitación
- Plan de Implementación
- Fecha del Diagnóstico de los principales impactos en la Compañía.
- Conciliaciones del Patrimonio Neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF.
- Conciliaciones del Estado de Resultado reportado bajo NEC al Estado de Resultado bajo NIIF.
- Explicación de Ajustes materiales si los hubiere al Flujo de Efectivo presentado bajo NEC.

b) Cambio en la moneda de reporte

A partir del 31 de marzo del 2000 el dólar de los Estados Unidos de América es la moneda de medición de la Compañía. La conversión de sucres a dólares de los Estados de América se realizó de acuerdo con la norma ecuatoriana de contabilidad (NEC) 17.

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

c) Efectivo

Para propósitos de efectivo, la Compañía considera efectivo las cuentas de caja y saldos en cuentas bancarias.

d) Inventarios

Se registran al costo de adquisición, el que no excede el valor neto de realización, el costo se determina bajo el método del costo promedio. Las importaciones en tránsito se registran al costo según factura del proveedor del exterior más los costos de nacionalización incurridos.

e) Gastos Pagados por Anticipados

Se registran al costo, y lo constituyen póliza de seguros adquiridos localmente, amortizados en línea recta y depósitos en garantías por uso de contenedores.

f) Propiedades y equipos netos

Están registrados al costo Los activos fijos están registrados al costo de adquisición reexpresado y convertido a dólares de los Estados Unidos de América y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Instalaciones	5%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

g) Reconocimiento de ingresos y costos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de inventarios han sido transferidos al cliente y los costos son registrados en base al método del devengado.

h) Participación de Trabajadores

La compañía, reconoce con cargo a resultados del año en que se devenga, el 15% de participación de trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo Ecuatoriano .

i) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades y del 15% en caso de reinversión de utilidades.

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

j) Uso de Estimaciones

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la Compañía que inciden sobre la presentación de los Estados Financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

(3) Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2010 y 2009, representan el saldo por cobrar a clientes por ventas de productos elaborados y no devengan intereses.

		<u>Saldos al</u> 31/12/2010	<u>Saldos al</u> 31/12/2009
Clientes	US\$	154.320	486.822
Provisión Incobrables		<u>(10.305)</u>	<u>(8.705)</u>
	US\$	<u>144.015</u>	<u>478.117</u>
El movimiento			
Provisión			
Incobrables es:			
Saldo Inicial	US\$	(8.705)	(4.125)
Cargo a Resultados		(1.600)	(41.086)
Castigos			36.506
Saldo Final	US\$	<u>(10.305)</u>	<u>(8.705)</u>

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(4) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, un detalle de inventarios es el siguiente:

		<u>Saldos al</u> <u>31/12/2010</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2009</u>
Productos Terminados	US\$	208.852	0
Materia Prima		0	103.795
Insumos y Materiales		<u>65.560</u>	<u>44.771</u>
	US\$	<u><u>274.412</u></u>	<u><u>148.566</u></u>

(5) Impuestos Retenidos

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, un detalle de impuestos retenidos es el siguiente:

		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2010</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2009</u>
Anticipo Impuesto a la renta	US\$	0	50.184
Crédito Tributario		0	0
Retenciones Impuesto a la Renta		0	42
Iva. Retenido		<u>303.526</u>	<u>230.152</u>
	US\$	<u><u>303.526</u></u>	<u><u>280.378</u></u>

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(6) Propiedad maquinaria y equipos netos

El detalle de propiedad maquinarias y equipos netos, al 31 de Diciembre del 2010 y 2009 es el siguiente:

		Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009
Terrenos	US\$	565.098	392.948
Construcciones en Proceso		90.106	75
Edificios		315.818	168.688
Muebles y equipos de oficina		58.667	56.100
Maquinaria y Equipos		1.242.308	885.342
Equipos de Computación		62.469	35.555
Vehículos		235.801	198.226
Otros		25.989	0
Subtotal		<u>2.596.256</u>	<u>1.736.934</u>
Depreciación Acumulada		<u>(742.945)</u>	<u>(610.295)</u>
Activos Netos	US\$	<u>1.853.311</u>	<u>1.126.639</u>

		Saldo al 12/31/2009	No Auditados Saldo al 12/31/2008
Terrenos	US\$	392,948	31,754
Construcciones en Proceso		75	0
Edificios		168,688	168,688
Instalaciones			
Muebles y equipos de oficina		56,100	35,693
Maquinaria y Equipos		885,342	946,420
Equipos de Computación		35,555	27,193
Otros			
Vehículos		198,226	64,223
Subtotal		<u>1,736,934</u>	<u>1,273,971</u>
Depreciación Acumulada		<u>(610,295)</u>	<u>(483,896)</u>
Activos Netos	US\$	<u>1,126,639</u>	<u>790,075</u>

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El movimiento de las adiciones, ajustes y avalúos al 31 de diciembre del 2010 y 2009 es como sigue:

		<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>
Saldo Inicio 2009	US\$	1.736.934	(610.295)
Adiciones		718.204	(178.672)
Ventas y baja, neto		0	0
Ajustes años anteriores		141.118	46.022
Saldo Final 2010	US\$	<u>2.596.256</u>	<u>(742.945)</u>
		<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>
Saldo Inicio 2008	US\$	1.273.971	(483.896)
Adiciones		327.619	(126.399)
Ventas y baja, neto		(145.000)	0
Avalúo Terrenos		280.344	0
Saldo Final 2009	US\$	<u>1.736.934</u>	<u>(610.295)</u>

Durante el año 2009 la Compañía incremento el valor de los Terrenos en base al Avalúo Comercial descrito en los pagos de Patentes Municipales del Cantón Salinas.

Los costos de mantenimiento y reparaciones de maquinarias, muebles y vehículos se registran a cuentas de resultados.

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(7) Accionistas

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009 corresponden a saldos por cobrar y por pagar a los accionistas y no devengan intereses.

	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2010</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2009</u>
Corto Plazo		
Carla Fabiola Paez Pino	41.576	56.643
Alexandra Ximena Paez Pino	42.643	56.643
Enrique Olmedo Calle Pino	41.538	56.643
Otros	23.976	
Total en US\$	<u>149.733</u>	<u>169.929</u>

(8) Préstamos Bancarios

Un detalle de los Préstamos Bancarios al 31 de Diciembre del 2010 y 2009 se detalla a continuación:

Corto Plazo:

	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2010</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2009</u>
C.F.N.	380.000	0
a 180 días renovables		
Tasa del 8,30%		
Produbanco US\$	0	130.289
3 Créditos		
Tasa del 11.23%		
Factoring (Compra de Cartera)	59.000	0
Sobregiro	1.099	0
US\$	<u>440.099</u>	<u>130.289</u>

Maquinarias de Proceso de Pesca por \$ 529.800 a valor de reposición de mercado, garantizan préstamo de la C.F.N. según contrato de prenda industrial abierta firmado en Julio del 2010.

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Saldos al</u> <u>31/12/2010</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2009</u>
Largo Plazo			
Produbanco	US\$	28.617	41.946
Tasa del 11.23%			
Vence en Septiembre del 2012			
Filanbanco		0	18.255
Tasa del 9,49%			
Vence en Febrero del 2010			
Banco del Pichincha		137.199	150.150
Tasa del 11,20%			
Pagos mensuales			
Vence en Nov. del 2016			
Banco del Pichincha		0	13.771
Tasa del 11,20%			
Pagos mensuales			
Vcto.dic.16/2010			
Banco del Pichincha		0	19.700
Tasa del 11,20%			
Pagos mensuales			
Vcto.enr.11/2011			
Banco Proamerica		70.658	0
Tasa del 11,23%			
Pagos mensuales			
Tasa Vcto.enero 15/2015			
Otros		32.724	183.533
Menos Porción Corriente	US\$	<u>(54.451)</u>	<u>(151.167)</u>
Total Deuda a Largo Plazo	US\$	<u><u>214.746</u></u>	<u><u>316.366</u></u>

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(9) Otras cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre del 2010 y 2009 , corresponden a provisiones de contratos de comisiones por ventas en el exterior del 1.2% y pescado producido con dos profesionales expertos en comercialización de pescado en el exterior y compras y administración de planta de pescado.

(10) Juicios de Impugnación

La compañía durante los años 2006 y 2007 mantiene Juicios de Impugnación por la Vía Contencioso Tributario ante el Tribunal Distrital Fiscal por Glosas de Auditoria del Servicios de Rentas Internas de los años 2002, 2003 y 2004 por diferencias en declaraciones de impuesto a la renta y liquidaciones de compra de pescado sin retenciones en la fuente por \$ 1.985,006, 1,511,377 y 2,279,100 respectivamente y diferencias en ventas de los años 2002, 2003 y 2004 por \$ 2,124,195, 22,980 y 6,983 respectivamente.

La Administración considera que las pruebas presentadas en el Tribunal Distrital de lo Fiscal No 2 permitirán disminuir sustancialmente las diferencias determinadas por el SRI. Los estados financieros no incluyen provisión alguna para estas glosas.

A la fecha de emisión de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta del 2006 al 2010 no sido revisadas por el SRI. La Administración considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

(11) Eventos Subsecuentes

A la fecha de este informe (18 Abril del 2011) no existen hechos importantes que afecten los saldos de los estados financieros en su conjunto.