

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Con el Informe del Auditor Independiente

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Índice del Contenido

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el patrimonio neto de los accionistas

Notas a los Estados Financieros

Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Urb. San Felipe Valencia 2 Mz. 159 Villa 12 Guayaquil – Ecuador	Auditor Independiente	Teléfono: 593-4-2 2170305 Celular 0984166930 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
--	-----------------------	--

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 estados de situación financiera que se adjuntan de PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y flujos de efectivos 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 Internacionales de Contabilidad (NIIF). 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 2015 y 2014. 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.

Opinión

5. En mi opinión, 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 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivos por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA.

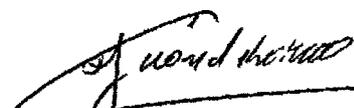
Énfasis

6. La compañía durante los años 2015 y 2014 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 2004 y 2005 según liquidaciones de pago capital por \$494.093.18 y \$258.793.95 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.
7. Sin modificar mi opinión, llamo la atención a la Nota 1 a los Estados Financieros que indican un impacto mundial importante en los mercados financieros, que generó el fortalecimiento del DÓLAR AMERICANO, y adicional debido a los cambios climáticos originados por el Fenómeno del Niño (Incremento de la temperatura en 2 grados adicionales en el Océano Pacífico), la Compañía ha incurrido en un decremento en sus ingresos netos por \$ 4,746,981 equivalente al (40 %) con relación al año 2014, originando una pérdida neta de \$ (86,003) dentro el año que terminó al 31 de Diciembre del 2015; Sin embargo la Gerencia espera mejorar los resultados del año 2016, sustancialmente con la exportación de un nuevo marisco (Langostino) y reduciendo gastos operativos. A Marzo del 2016 presenta una Utilidad de \$ 130.000.
8. 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

9. 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 2015, se emite por separado.

Guayaquil, 22 de Abril del 2016


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

SC-RNAE -2 No. 381

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA C. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	31 de Diciembre 2.015	31 de Diciembre 2.014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
Efectivos y equivalentes de efectivo	3 US\$	2.590	9.988
Activos Financieros, netos	4	592.259	662.116
Existencias	5	1.009.973	1.313.912
Activos por impuestos corrientes	6	130.679	254.899
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.735.501	2.240.915
Propiedad, Maquinarias y equipos netos	7	3.803.767	3.851.408
Otros Activos		7.030	124
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.810.797	3.851.532
TOTAL ACTIVOS	US\$	5.546.298	6.092.446
 PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	8	827.245	1.237.424
Pasivos Financieros	9	989.662	1.019.873
Pasivos por impuestos corrientes	10	82.118	34.023
Obligaciones con trabajadores	11	193.527	118.021
Otros pasivos corrientes	12	133.810	73.637
TOTAL PASIVO CORRIENTE	US\$	2.226.362	2.482.978
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias, largo plazo	13	1.121.489	1.302.306
Provisión Jubilación y Desahucio	14	61.675	74.056
Otros Pasivos no corrientes	15	758.349	719.734
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	US\$	1.941.513	2.096.096
TOTAL PASIVOS	US\$	4.167.875	4.579.075
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	16 US\$	585.000	585.000
Aporte para futuro aumento de capital	16	268.608	268.608
Reserva Legal	17	56.435	56.435
Reserva Facultativa		2.444	2.444
Resultados Acumulados	18	438.494	472.431
Resultados Acumulados por Adopción NIIF por primera vez	18	113.445	113.445
Resultado del Ejercicio		-86.003	15.009
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	1.378.424	1.513.372
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	5.546.298	6.092.446
Véanse las notas a los estados financieros			


Sra. Carla Paez Pino
 Gerente


Ing. Katty Cifuentes
 Contador General
 Registro 32.870

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR MAR SANTA ROSA C. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>31 de Diciembre 2015</u>	<u>31 de Diciembre 2014</u>
Ingresos:			
Exportaciones	1 US\$	6.097.088	10.589.445
Ventas Locales		421.755	330.653
Reembolsos Gastos		558.616	906.605
Otros ingresos		15.008	12.745
		<u>7.092.467</u>	<u>11.839.448</u>
Costos de Ventas y Costos Indirectos	US\$	-5.075.383	-7.929.962
Utilidad en operación	US\$	<u>2.017.084</u>	<u>3.909.486</u>
Gastos de comercialización y administración	US\$	-1.300.648	-2.763.259
Reembolsos de Gastos		-551.901	-906.605
Gastos Financieros		-250.538	-221.964
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	US\$	<u>-86.003</u>	<u>17.658</u>
15% Participación de Trabajadores	19	<u>0</u>	<u>-2.649</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>-86.003</u>	<u>15.009</u>
Impuesto a la renta causado(neto de partidas conciliatorias)	20	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultado del Ejercicio	US\$	<u>-86.003</u>	<u>15.009</u>

Véanse las notas a los estados financieros



Sra. Carla Paez Pino
Gerente



Ing. Katty Cifuentes
Contador General
Registro 32.870

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA C. LTDA.

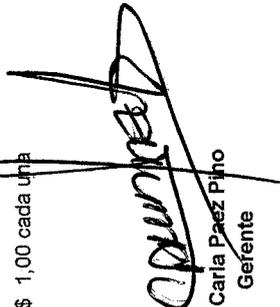
Estado de cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas

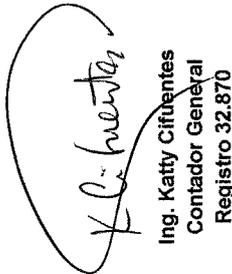
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Expresado en US \$ Dólares

	Capital Social	Aporte Futuro Aumento de Capital	Reserva		Reserva Facultativa	Adopción NIIF Primera Vez	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
			Legal	2.444				
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	US\$ 585.000	268.608	56.435	2.444	113.445	484.071	1.510.002	
Ajuste Años Anteriores Impuesto a la renta Resultado del Ejercicio						-11.064 -576 15.009	-11.064 -576 15.009	
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	US\$ 585.000	268.608	56.435	2.444	113.445	487.440	1.513.372	
Ajuste Años Anteriores Resultado del Ejercicio						-48.945 -86.003	-48.945 -86.003	
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	US\$ 585.000	268.608	56.435	2.444	113.445	352.492	1.378.424	

El Capital de la Compañía esta dividido en 585.000 acciones a un costo de US\$ 1,00 cada una


Sra. Carla Paez Pino
Gerente


Ing. Katty Cifuentes
Contador General
Registro 32.870

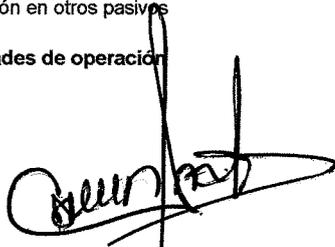
PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR MAR SANTA ROSA C. LTDA.

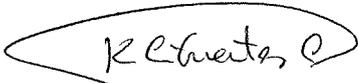
Estado de Flujos de efectivo

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Expresado en US \$ Dólares

	2015	2014
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	7,162.323	11,485.878
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios y empleados y otros	-6,201.384	-11,511.586
Gastos financieros, pagos de intereses	-250.538	-221.964
Flujos de efectivo de las actividades de operación	710.402	-247.672
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Adiciones de Propiedad y equipos netos	-116.894	-33.926
Otras entradas(salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	-116.894	-33.926
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de financiamiento:		
(Pagos) provenientes de préstamos y obligaciones financieras, neto	-600.905	251.836
Otras entradas(salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	-600.905	251.836
Aumento neto en efectivo	-7.398	-29.762
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	9.988	39.750
Efectivo en caja y bancos al final del período	2.590	9.988
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Utilidad Neta	-86002,53	17657,74
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación, amortización y provisiones	174445,39	463564,44
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	0,00	0,00
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	0,00	-2648,66
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-48945,47	-11640,00
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros	69856,78	-105461,38
(Incremento) disminución en inventarios	303938,18	-743451,57
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	124220,32	72201,20
(Incremento) disminución en otros activos	-6906,09	0,00
Incremento (disminución) en pasivos financieros	-30211,87	-183697,57
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	48094,63	36419,67
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	63124,08	-24519,62
Incremento (disminución) disminución en otros pasivos	98788,39	233904,24
Flujos de efectivo de las actividades de operación	710401,81	-247671,51


 Sra. Caria Paez Pino
 Gerente


 Ing. Katty Cifuentes
 Contadora General
 Registro 32.870

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

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

(1) Información General

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., Países de Europa, Asia y América Latina.

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 en Construcción en Parroquia Chanduy, y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0990834369001 y su dirección electrónica es www.promarosa.com

b) Situación Actual País

El año 2015 finalizó con una baja del precio internacional del petróleo, esto ocurre por la sobre oferta de países como Estados Unidos, Rusia y Países Árabes, que abastecen del producto al mercado mundial y afectan la economía del Ecuador.

La inflación anual cerró en 3,38% y se prevé para el 2016 una inflación del 3%.

En 2015 el sueldo básico es de 354 dólares más los 12 dólares de incremento, da un total de 366 dólares para el año 2016.

De manera general, las proyecciones para el PIB ecuatoriano se contrajo en el año 2015 se ubican en valores cercanos al 1 %, tanto por parte de las cifras oficiales en el país, como de organismos multilaterales. Dentro de las entidades internacionales, la CEPAL maneja la proyección más baja menor al 1 %.

Hasta Junio del 2016 el Gobierno, mantiene salvaguardas arancelarias entre el 15 % y 45% a las importaciones, para proteger los productos locales y dar apoyo directo a los empresarios, para así ampliar mercados.

En el caso de la Unidad de Investigación Económica y de Mercado (UIEM) de Ekos, se proyecta una tasa de crecimiento no mayor al 1% en el año 2016, tomando en cuenta la desaceleración de la actividad económica, la revalorización del dólar, y la baja de precios del petróleo.

La economía ecuatoriana requiere de más dólares en circulación, el Gobierno busca financiamiento externo para cubrir su déficit presupuestario y estima recortes en temas de inversión y dependerá de las estrategias que aporte el sector privado para motivar la inversión extranjera en el País.

El Gobierno Ecuatoriano durante la primera semana de Abril del 2016, ha firmado 9 contratos petroleros con Empresas Internacionales, con la finalidad de reactivar la economía en la Zona Oriental del Ecuador, estimando una Inversión de aproximadamente

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

\$ 1.000 millones y mejorar la producción petrolera en 20,000 barriles diarios adicionales de petróleo.

El proyecto de reformas tributarias que envió el Ejecutivo llegó el 30 de Marzo del 2016 a la Asamblea Nacional, y prevé un alza en el Impuesto a Consumos Especiales de telefonía celular, cigarrillos, cervezas, bebidas alcohólicas y azucaradas; así como crear un impuesto a la salida de divisas, por los montos de dólares que un ciudadano puede sacar en efectivo al exterior (no mayor a \$ 1,098).

(2) **Resumen de Principales Políticas Contables**

Bases de presentación

Los estados financieros separados de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés)

Declaración Explícita

La Administración de la Compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha Marzo 24 del 2016, los mismos fueron debidamente autorizados de manera que sean puestos a disposición de la Junta General de Accionistas para su aprobación final.

Moneda de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada en el Ecuador a partir de Marzo del año 2000, en consecuencia, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de los Estados Financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o un instrumento de capital, en el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios tales como efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y acciones de la Compañía(instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente relacionados a la transacción de compra o emisión de este y se registran al momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o los riesgos o beneficios de este activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- Cuentas por Cobrar.- Se registran al costo, al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.
- Cuentas por Pagar.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de pesca, materiales (bienes) y de la recepción de servicios

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

(prestación de servicios profesionales o de terceros) que son utilizados en el proceso operativo.

- Obligaciones Financieras.- Están presentadas a su valor razonable en función al tiempo de vigencia de las Obligaciones.
- Acciones de la Compañía.- Representadas por títulos ordinarios y nominativos que no cotizan en Bolsa de Valores en Ecuador, siendo sus accionistas tres Personas Naturales de origen ecuatoriano al 31 de Diciembre del 2015 y 2014.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como mercado, financieros y generales de negocio que se detalla a continuación:

Mercado

La compañía opera en el mercado de compra, limpieza, corte y procesamiento de pesca blanca y los comercializa a Clientes de E.E.U.U. Europa, Asia y América Latina, y compete en el mercado de pesca fresca y congelada con Cepromar, Pacífico Sur, Ocean Fish, Docapes, Expansión Corp. y Gondi entre otros.

Financieros

La Compañía no asume riesgos de fluctuaciones de tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares de los Estados Unidos de América. El índice de rotación de la cartera es de 30 días.

Generales de Negocio

La Compañía mantiene pólizas de Seguro con Generalli Compañía de Seguros, que cubren daños de sus activos y todo su personal se encuentra afiliado al IESS.

b) Efectivo en Caja y Bancos

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

c) 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.

El inventario de producto terminado incluye los costos de compra de pesca fresca, más materiales de exportación, costos de mano de obra y fabricación.

d) 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.

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

e) Propiedades y equipos netos

Se registran al costo de adquisición re-expresado y convertida en 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%

f) 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.

g) 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.

h) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2015 y 2014 para Sociedades.

i) Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros separados de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros separados. 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) Efectivo y equivalentes de efectivo.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
----------------------	-------------	-------------

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

	(Dólares)	
Bancos locales	1,548	6,701
Caja	1,042	3,287
Total	2,590	9,988

(4) Activos Financieros, netos.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2015	2014
	(Dólares)	
Clientes	150,814	496,822
Cuentas por cobrar relacionadas, NOTA 21	33,541	41,243
Otras cuentas por cobrar	419,968	136,115
(-) Provisión de cuentas incobrables	(12,064)	(12,064)
Total	592,259	662,116

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, representan el saldo por cobrar a clientes por ventas de productos elaborados y no devengan intereses.

El movimiento de la cuenta provisión de cuentas incobrables fue como sigue:

Diciembre 31.	2015	2014
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	12,064	11,734
Más: Cargo a Resultados	0	330
Menos: Castigos	0	0
Saldo Final, neto	12,064	12,064

(5) Existencias.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2015	2014
----------------------	-------------	-------------

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

	(Dólares)	
Productos Terminados	133,244	1,053,020
Materia Prima	529,893	103,746
Insumos y Materiales	346,837	157,145
Total	1,009,973	1,313,912

(6) **Activo por impuesto corriente.**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
IVA Crédito tributario	126,161	252,585
Impuesto a la renta - Crédito tributario	4,518	2,314
Total	130,679	254,899

Impuesto al Valor Agregado IVA.- Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, corresponden al crédito tributario originado en la compra locales de bienes y servicios, el mismo que de acuerdo a la normativa tributaria vigente puede compensarse con las obligaciones de IVA generadas por la venta que realiza la compañía, además por ser exportador habitual tiene derecho a solicitar la devolución del impuesto.

(7) **Propiedad, maquinaria y equipos netos.**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Terreno	402,640	402,640
Edificios	671,099	669,412
Instalaciones	1,927,999	1,900,608
Muebles y enseres	108,367	104,587
Maquinarias y equipos	2,160,404	2,123,592
Equipos de computación	98,487	98,487
Pasan:	5,368,997	5,299,326

(7) **Propiedad, maquinaria y equipos netos (Continuación).**

Vienen:	5,368,997	5,299,326
Vehículos	643,187	586,053
Otros activos	14,944	14,944

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

Subtotal	6,027,128	5,900,324
Menos: Depreciación Acumulada	(2,223,361)	(2,048,916)
Total	3,803,767	3,851,408

El movimiento de las adiciones, ajustes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Diciembre 31.	2015	2014
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	3,851,408	4,269,982
Más: Adiciones	126,804	33,926
Menos: Depreciación Anual	(174,445)	(452,499)
Saldo Final, neto	3,803,767	3,851,408

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

(8) Obligaciones Bancarias Corto Plazo.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2015	2014
	(Dólares)	
Corporación Financiera Nacional		
Capital de trabajo tasa 7.36% 180 días US\$ 100M	0	100,000
Inicio 05/12/2014 vence 03/06/2015		
Capital de trabajo tasa 7.29% 180 días US\$ 214M	0	214,000
Inicio 13/08/2014 vence 09/02/2015		
Capital de trabajo tasa 7.36% 180 días	100,000	0
Inicio 25/06/2015 Vence 22/12/2015		
Capital de trabajo tasa 7.29% 360 días	214,000	0
Inicio 26/02/2015 Vence 20/02/2016		
Pasan:	314,000	314,000

(8) Obligaciones Bancarias Corto Plazo (Continuación).

Vienen:	314,000	314,000
Capital de trabajo tasa 7.74% 1080 días US\$ 500M	116,772	166,667
Inicio 13/05/2014 vence 28/07/2017		

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

Crédito directo tasa 8.40% 2880 días US\$ 134	16,697	16,750
Inicio 07/12/2011 vence 25/10/2019		
Crédito directo tasa 8.40% 2880 días US\$ 1,666M	301,524	241,219
Inicio 07/12/2011 vence 25/10/2019		
Banco del Pichincha		
Crédito Vehicular Diciembre 2013 US\$ 25,675	7,477	7,432
Vence en Noviembre del 2016 tasa 9.74%		
Capital de trabajo Vence 25/03/2015 US\$ 200M	0	200,000
Capital de trabajo, tasa 8.95% US\$ 70M	35,935	0
Vence Enero del 2016		
Capital de trabajo, tasa 8.95% US\$ 50M	25,185	0
Vence Enero del 2016		
Capital de trabajo, tasa 8.95% US\$ 70M	70,000	0
Vence Marzo del 2016		
Capital de trabajo, tasa 8.95% US\$ 50M	50,000	0
Vence Marzo del 2016		
Produbanco		
Crédito Vehicular Agosto 2012. US\$ 13,993	2,394	3,833
Vence Junio 2016 tasa 9.76%		
Línea de Crédito tasa 11.82% Nov. 2014 US\$ 61M	0	61,000
Crédito Vehicular, tasa 11.23%	26,496	0
Vence en Mayo 2016		
Banco Promerica		
Capital de trabajo tasa 10.41% US\$ 82,531	0	1,762
Inicio 15/01/2010 vence 15/01/2015		
Sobregiro Bancario	0	206,820
Tarjetas de Crédito	0	17,941
Total	966,480	1,237,424

Maquinarias de Proceso de Pesca por \$ 453.951 a valor de reposición de mercado, garantizan préstamo de la C.F.N. según contrato de prenda industrial abierta firmado.

En Diciembre del 2011, la Corporación Financiera Nacional mediante Contrato de Préstamos denominado "ACTIVOS FIJOS", concede a favor de la Compañía un préstamo por \$ 1.666.000 a una tasa del 7,8605% nominal reajutable en base a Regulaciones del Banco Central, con 360 días de gracias en pagos de 84 dividendos mensuales el primer desembolso durante el 2011 recibido fue de US\$ 730.000 y la diferencia en el 2012

(8) Obligaciones Bancarias Corto Plazo (Continuación).

En Diciembre del 2011, la Corporación Financiera Nacional mediante Contrato de Préstamos denominado "APOYO PRODUCTIVO", concede a favor de la Compañía un préstamo por \$ 134.000 a una tasa del 7,8605% nominal reajutable en base a Regulaciones del Banco Central, con 360 días de gracias en pagos de 96 dividendos .

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

Las Obligaciones se encuentra garantizada mediante Contrato de Prenda Industrial Abierta constituida por la Compañía a favor de la CFN, celebrada en Noviembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Salinas, sus Accionistas Sra. Carla Páez Pino y Ximena Páez Pino son Garantes Solidarios.

(9) Pasivos Financieros.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2015	2014
	(Dólares)	
Proveedores	776,184	950,465
Instituciones Financieras del Exterior	207,905	0
Cuentas por pagar relacionadas, NOTA 21	5,573	0
Anticipo de clientes	0	69,093
Total	989,662	1,019,558

(10) Pasivos por impuestos corrientes.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2015	2014
	(Dólares)	
Retenciones en la fuente e IVA por pagar	82,118	34,023
Total	82,118	34,023

(11) Obligaciones con trabajadores.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2015	2014
	(Dólares)	

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

<u>Beneficios Sociales</u>		
Sueldos por pagar	43,425	17,583
Décimo tercer sueldo	39,340	4,451
Décimo cuarto sueldo	17,880	33,913
IESS	46,787	21,630
Fondos de reserva	10,374	2,868
Participación de trabajadores	0	2,649
Vacaciones	35,720	34,927
Total	193,527	118,021

(12) **Otros pasivos corrientes.**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	2015	2014
	(Dólares)	
Otros pasivos corrientes	27,886	73,637
Sobregiros bancarios	105,924	0
Total	133,810	73,637

(13) **Obligaciones Bancarias Largo Plazo.**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	2015	2014
	(Dólares)	
Corporación Financiera Nacional		
Capital de trabajo tasa 7.74% 1080 días US\$ 500M	208,348	277,778
Inicio 13/05/2014 vence 28/07/2017		
Crédito directo tasa 8.40% 2880 días US\$ 134	50,250	65,604
Inicio 07/12/2011 vence 25/10/2019		
Pasan:	258,598	343,382

(13) **Obligaciones Bancarias Largo Plazo (Continuación).**

Vienen:	258,598	343,382
Crédito directo tasa 8.40% 2880 días US\$ 1,666M	723,656	949,386
Inicio 07/12/2011 vence 25/10/2019		
Banco del Pichincha		

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

Crédito Vehicular Diciembre 2013 US\$ 25,675 Vence en Noviembre del 2016 tasa 9.74%	0	7,477
Produbanco		
Crédito Vehicular Agosto 2012. US\$ 13,993 Vence Junio 2016 tasa 9.76%	0	2,061
Total	982,254	1,302,306

Maquinarias de Proceso de Pesca por \$ 453.951 a valor de reposición de mercado, garantizan préstamo de la C.F.N. según contrato de prenda industrial abierta firmado.

En Diciembre del 2011, la Corporación Financiera Nacional mediante Contrato de Préstamos denominado "ACTIVOS FIJOS", concede a favor de la Compañía un préstamo por \$ 1.666.000 a una tasa del 7,8605% nominal reajutable en base a Regulaciones del Banco Central, con 360 días de gracias en pagos de 84 dividendos mensuales el primer desembolso durante el 2011 recibido fue de US\$ 730.000 y la diferencia en el 2012

En Diciembre del 2011, la Corporación Financiera Nacional mediante Contrato de Préstamos denominado "APOYO PRODUCTIVO", concede a favor de la Compañía un préstamo por \$ 134.000 a una tasa del 7,8605% nominal reajutable en base a Regulaciones del Banco Central, con 360 días de gracias en pagos de 96 dividendos .

Las Obligaciones se encuentra garantizada mediante Contrato de Prenda Industrial Abierta constituida por la Compañía a favor de la CFN, celebrada en Noviembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Salinas, sus Accionistas Sra. Carla Páez Pino y Ximena Páez Pino son Garantes Solidarios

(14) Provisión por Jubilación y Desahucio.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el movimiento de la provisión fue como sigue:

Diciembre 31.	2015	2014
Jubilación Patronal		
Saldo Inicial	57,525	48,102
Provisión del año	0	9,424
Reclasificación	(3,334)	0
Saldo Final	54,192	57,525

(14) Provisión por Jubilación y Desahucio (Continuación).

Desahucio		
Saldo Inicial	16,531	14,890
Provisión del año	0	1,641
Reclasificación	(9,048)	0

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

Saldo Final	7,483	16,531
Total	61,675	74,056

El Código de trabajo del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido 25 años de servicios para una misma compañía. De acuerdo a lo previsto en tal Código los empleados jubilados tienen derecho a pensión vitalicia, la que se determina en función de la remuneración recibida en los últimos cinco años previos a retiro, con un mínimo para la cuantificación de la pensión vitalicia mensual de US\$ 20 si el trabajador es beneficiario de la jubilación del IESS y de US\$ 30 si solo tiene derecho a la jubilación patronal; sin edad mínima de retiro.

Además dicho Código del Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada con base en el número de años de servicio.

(15) Otros pasivos no corrientes.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2015	2014
	(Dólares)	
Otros pasivos no corrientes	437,436	510,338
Litigios SRI	0	100,000
Accionistas	320,913	109,397
Total	758,349	719,734

(16) Capital.

Está constituida al 31 de diciembre del 2014, por 585,000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal \$ 1,00 cada una.

(16) Capital (Continuación).

Los accionistas de la compañía son los siguientes:

Participación	Total	%
(Dólares)		

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

CALLE PINO ENRIQUE OLMEDO	194,922	194,922	33.32%
PAEZ PINO CARLA FABIOLA	195,098	195,098	33.35%
PAEZ PINO XIMENA ALEXANDRA	194,980	194,980	33.33%
Total	585,000	585,000	100%

(17) Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(18) Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

(19) Participación de Trabajadores.

De acuerdo a las regulaciones existentes en las leyes laborales en la República del Ecuador, la compañía debe distribuir a sus trabajadores el 15% de la utilidad, antes del impuesto a la Renta.

(20) Impuesto a la Renta por Pagar.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el impuesto a la renta por pagar se determinó como sigue:

Diciembre 31.	2015	2014
Utilidades según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(86,003)	17,658
15% Participación de trabajadores (NOTA 19)	0	(2,649)
Utilidad (Pérdida) después de participación a trabajadores	(86,003)	15,009

(20) Impuesto a la Renta por Pagar (Continuación).

Utilidad (Pérdida) después de participación a trabajadores	(86,003)	15,009
Más gastos no deducibles	18,088	29,542
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	(67,915)	44,551

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los estados financieros

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

Impuesto a la renta causado por el 22%	0	(9,801)
--	---	---------

(21) Transacciones con partes relacionadas.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar		
MOONFISH	33,541	41,243
Total	35,556	43,257
Cuentas por Pagar		
MOONFISH	5,573	0
Total	5,573	0

(22) 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 2004 y 2005 según liquidaciones de pago capital por \$494.093.18 y \$258.793.95 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.

A la fecha de emisión de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta del 2009 al 2015 no han sido revisadas por el SRI. La Administración considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

(23) Eventos Subsecuentes

A la fecha de este informe (22 Abril del 2016) no existen hechos importantes que afecten los saldos de los estados financieros en su conjunto.