

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

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 2016 y 2015

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

Abreviaturas usadas:

NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento.
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera.
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América.
Compañía	-	PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA.

Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Urb. La Riosa etapa Asturias Mz. 9 Villa 33 Guayaquil - Ecuador	Auditor Externo independiente	Teléfono: 593-4-2 6013575 Celular: 0984166930 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
---	-------------------------------	--

Informe de Auditoría emitido del Auditor Independiente

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

Opinión

Introducción

1. He examinado los estados financieros de PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA. que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, que incluyen un resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas explicativas a los estados financieros.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador.

Fundamento de la Opinión

3. He efectuado la Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la Sección Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de Mi Informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Cuestiones Claves

4. El Servicio de Rentas Internas mediante liquidación de pagos de diferencias No RLS-GTRLP2006-00073 del 24 DE Mayo del 2006 determinó diferencias de impuesto a la renta por \$ 470.096.31 y Anticipos de Impuesto a la Renta del año 2005 por \$ 243.602.88 y los intereses acumulados a la fecha asciende aproximadamente a \$ 1.062.055, El 20 de Enero del 2017, la Compañía interpuso, ante los Señores Magistrados de la CORTE CONSTITUCIONAL DEL ECUADOR, una Acción Extraordinaria de Protección, por la Sentencia de Casación, dictada el 06 de Enero del 2017 por la Sala Especializada de lo Contencioso Tributario de la Corte Nacional de Justicia del Ecuador, dentro del Juicio especial 17751-2016-0574 por Recurso de Casación No 574-2016 presentado por el Director Zonal 8 del Servicio de Rentas Internas, Eco Juan Miguel Avilés Murillo, contra la Sentencia emitida por la Sala Única del Tribunal Distrital No 2 de lo Contencioso Tributario con sede en Guayaquil, el 11 de Julio del 2016 dentro del Juicio No. 09503-2009-0865 que PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA C. LTDA, sigue con el Director Zonal 8 del Servicio de Rentas Internas.

El Asesor Legal Tributario A. Alfredo Gonzalez Garavito, que representa a la Compañía estima que la Acción interpuesta por la Compañía se acepte por parte de los Señores Magistrados de la CORTE CONSTITUCIONAL DEL ECUADOR.

5. En Abril 12 del 2017 la Compañía presentó al Servicio de Rentas Internas los justificativos y documentación por el ACTA BORRADOR DE DETERMINACION TRIBUTARIA No PSEASOADC17-00000001 por impuesto a la Renta del 2013 que Glosa a la Compañía por \$ 12 800

La compañía espera disminuir los valores determinados por las Glosas en 60 % una vez que el Servicios de Rentas se pronuncie el respecto.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

6. La administración de PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. 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 del entorno económico en que desarrolla sus operaciones la Compañía.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como Empresa en Marcha, utilizando dicha norma contable como base fundamental, los Administradores de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente

8. 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 a los años 2016 y 2015. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

9. 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. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales

10. 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 2016, se emite por separado.



C.P.A. Juan Candelario Terán
SC-RNAE -2 No. 381
Registro Nacional 33.813

Guayaquil, Abril 19 del 2017

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA C. LTDA.

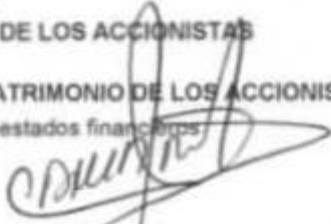
Estados de Situación Financiera

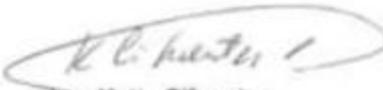
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
Efectivos y equivalentes de efectivo	3 US\$	107.812	2.590
Activos Financieros, netos	4	1.800.657	592.259
Existencias	5	1.187.295	1.009.973
Activos por impuestos corrientes	6	190.253	130.679
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.086.018	1.735.501
Propiedad, Maquinarias y equipos netos	7	3.590.713	3.803.767
Otros Activos		6.066	7.030
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.596.779	3.810.797
TOTAL ACTIVOS	US\$	6.682.797	5.546.298
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	8	2.894.011	966.480
Pasivos Financieros	9	712.549	989.662
Pasivos por impuestos corrientes	10	171.022	82.118
Obligaciones con trabajadores	11	118.794	193.527
Otros pasivos corrientes	12	130.193	133.810
TOTAL PASIVO CORRIENTE	US\$	4.026.569	2.365.596
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias, largo plazo	13	653.725	982.254
Provisión Jubilación y Desahucio	14	125.788	61.675
Otros Pasivos no corrientes	15	494.435	758.349
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	US\$	1.273.948	1.802.279
TOTAL PASIVOS	US\$	5.300.518	4.167.875
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	16 US\$	853.607	585.000
Aporte para futuro aumento de capital	16	0	268.608
Reserva Legal	17	56.436	56.435
Reserva Facultativa		2.444	2.444
Resultados Acumulados	18	118.413	438.494
Resultados Acumulados por Adopción NIIF por primera vez	18	301.457	113.445
Resultado del Ejercicio		49.923	-86.003
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	1.382.279	1.378.424
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	6.682.797	5.546.298

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

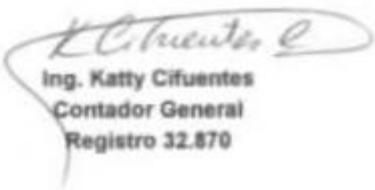
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>31 de Diciembre 2016</u>	<u>31 de Diciembre 2015</u>
Ingresos:			
Exportaciones	1 US\$	11.098.382	6.097.088
Ventas Locales		198.299	421.755
Reembolsos Gastos		777.744	558.616
Otros ingresos		6.347	15.008
		<u>12.080.772</u>	<u>7.092.467</u>
Costos de Ventas y Costos Indirectos	US\$	-8.944.474	-5.075.383
Utilidad en operación	US\$	<u>3.136.298</u>	<u>2.017.084</u>
Gastos de comercialización y administración	US\$	-1.947.951	-1.300.848
Reembolsos de Gastos		-766.699	-551.901
Gastos Financieros		-284.364	-250.538
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	US\$	<u>137.314</u>	<u>-86.003</u>
15% Participación de Trabajadores	19	<u>-20.609</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>116.705</u>	<u>-86.003</u>
Impuesto a la renta causado(neto de partidas conciliatorias)	20	<u>-66.782</u>	<u>0</u>
Utilidad Neta	US\$	<u>49.923</u>	<u>-86.003</u>

Véanse las notas a los estados financieros


Sra. Carla Paz Pino
Gerente


Ing. Katty Cifuentes
Certificador 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 2016 y 2015
 Expresado en US \$ Dólares

	Capital	Aporte Futuro	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Adopción NIF Primera Vez	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	585.000	268.607	56.435	2.444	113.445	487.440	1.513.372
Ajustes							
Resultado del Ejercicio						-18.945	-18.945
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	585.000	268.607	56.435	2.444	113.445	-18.945	-18.945
Ajustes años anteriores							
Aumento de capital	268.607	-268.606	1			49.923	49.923
Resultado del Ejercicio						352.492	352.492
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	853.607	0	56.436	2.444	113.445	356.348	1.362.279

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


 Sr. Carla Pasquino
 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 2016 y 2015

Expresado en US \$ Dólares

	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	11.072.374	7.162.323
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios y empleados y otros	-12.188.809	-8.201.384
Gastos financieros, pagos de intereses	-294.354	-250.536
Flujos de efectivo de las actividades de operación	-1.390.799	710.402
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Adiciones de Propiedad y equipos netos	-112.981	-128.804
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	-112.981	-128.804
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de financiamiento:		
(Pagos)Efectivo provenientes de préstamos y obligaciones financieras, neto	1.599.002	-590.995
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	1.599.002	-590.995
Aumento neto en efectivo	105.222	-7.398
Efectivo en caja y bancos al inicio del periodo	2.590	9.988
Efectivo en caja y bancos al final del periodo	107.812	2.590
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Utilidad Neta	137.314	98.003
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación, amortización y provisiones	390.148	174.445
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-68.767	0
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	-20.597	0
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-48.067	-48.945
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros	-1.008.398	69.857
(Incremento) disminución en inventarios	-177.322	303.936
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	7.193	124.220
(Incremento) disminución en otros activos	964	-6.306
Incremento (disminución) en pasivos financieros	-277.112	-30.212
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	22.122	48.095
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	-74.745	63.124
Incremento (disminución) disminución en otros pasivos	-267.533	98.786
Flujos de efectivo de las actividades de operación	-1.390.799	710.402

Sra. Carla Paz Pino
Gerente

Ing. Katty Cifuentes
Contador General
Registro 32.870