

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los Estados Financieros del 1ro. De Enero al 31 de Diciembre de 2012

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América US\$

1. Descripción del negocio

PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA fue constituida en Ecuador el 03 de Octubre de 1986 e inscrita en el registro mercantil el 31 de Octubre de 1986 en el Cantón de Guayaquil; su actividad principal la realiza en parroquia Santa Rosa Cantón Salinas provincia de Santa Elena y consiste en la compra, procesamiento y comercialización de pescados que son exportados a mercados internacionales de Estado Unidos y Países Europeos.

La oficina principal se encuentra ubicada en ciudadela Kennedy Norte Av. Miguel H. Alcívar y Av. 9na. Edificio Plaza Center 5to. Piso oficina 503; sus plantas de procesamiento se encuentran ubicadas en el cantón Salinas, parroquia Santa Rosa Barrio La Concepción manzana 14 y 5 y en el cantón Santa Elena, parroquia Chanduy Av. Principal junto al Puerto; asignada por el Servicio de Rentas Internas con el Registro Unico de Contribuyente # 0990834369001.

2. Principales Políticas Contables

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- 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.

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías, los estados financieros al 31 de Diciembre de 2012 fueron preparados aplicando disposiciones legales emitidas por los organismos estatales de control. Los valores que conforman el Estado de Resultados están presentados a su costo histórico, excepto los cargos a gastos por depreciación de propiedades que se determinan sobre la base de valor re expresado y convertido a dólares americanos de tales activos.

- Efectivo

Promarosa considera efectivo las cuentas de caja y saldos en cuentas bancarias.

- Inventarios

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

- Gastos pagados por anticipado

Se registran al costo y lo constituye el valor de las pólizas de seguro adquiridos localmente amortizados en línea recta.

- Propiedades y equipos netos

Los Activos Propiedad, planta y equipos están registrados al costo de adquisición re expresado 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:

Edificios	5%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

- 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. Las ventas se realizan en un 99% al mercado Europeo y de América Latina.

- 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.

- Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno ha establecido la tarifa del 23% de impuesto a la renta para el año 2012.

3. Cuentas por cobrar

Al 31 de Diciembre del año 2012 luego de realizar ajuste a NIIF por el monto \$245.000.00, representan el saldo por cobrar a clientes por ventas de productos elaborados y no devengan intereses.

Cuentas por cobrar clientes locales	\$ 1.492.69
Cuentas por cobrar clientes del exterior	\$618.965.41
Provisión incobrable enviada a resultados	<u>\$ 2.054.29</u>
Saldo final	\$618.403.81

4. Crédito tributario IVA , Impuesto a la Salida de divisas y Anticipo de impuesto a la Renta

Al 31 de Diciembre del año 2012, luego de haber realizado ajuste a NIIF por el monto de \$30.473.83 al saldo del crédito tributario IVA, los saldos quedan con los siguientes valores:

Crédito tributario Impuesto al valor agregado	\$356,119.78
Crédito tributario Impuesto a la Salida de divisas	\$ 25,351.86
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 70,178.34
Retenciones impuesto a la renta	\$ 512.30

5. Obligaciones financieras

A continuación detallamos obligaciones financieras a corto plazo

Banco Produbanco	\$54.820.89
Factoring	

Banco Produbanco \$174.700.55

Op. CAR2020006476200 tasa 9.76% \$7.383.15

Op. CAR2020006455900 tasa 11.83% \$7.152.06

Op. CAR2020007495900 tasa 11.83% \$14.844.90

Op. CAR2020007629600 tasa 9.76% \$10.960.29

Op. CAR2020007595700 tasa 9.76% \$10.960.29

Op. CAR20200088572000 tasa 9.76% \$ 3.399.86

Op. CAR202000959080000 tasa 9.76% \$120.000.00

Banco Produbanco

Sobregiro Bancario cta. Cte. 2006040361 \$95.041.49

Sobregiro Bancario cta. Cte. 2006074185 \$ 5.091.18

Banco Pichincha \$ 13,701.29

Op. 0141124500 Credito Productivo

Banco Promérica \$ 18,087.27

Op. 8010020582 tasa 10.4179%

Corporación financiera Nacional \$335.028.87

Comercio Exterior DICOMEX tasa 7.3644% \$104.798.92

Op. 20401521 tasa 7.8605% Terreno \$ 18.913.83

Op. 20401519 tasa 7.8605% Obra civil \$211.316.12

Saldo Final obligaciones a corto plazo	\$696.471.54
---	---------------------

A continuación detallamos obligaciones financieras a largo plazo

Corporación financiera Nacional \$1'206.366.13

Op. 20401521 tasa 7.8605% Terreno \$ 99.104.25

Op. 20401519 Obra civil \$1'107.261.88

Produbanco \$ 55.544.21

Op. CAR2020006476200 tasa 9.76% \$3.293.53

Op. CAR2020006455900 tasa 11.83% \$3.221.17

Op. CAR2020007495900 tasa 11.83% \$15.126.03

Op. CAR2020007629600 tasa 9.76% \$12.263.65

Op. CAR2020007595700 tasa 9.76% \$12.263.65

Op. CAR20200088572000 tasa 9.76% \$ 9.376.18

Banco Promérica \$ 22.017.26

Op. 8010020582 tasa 10.4179%

Saldo Final obligaciones a corto plazo	\$1'283.927.60
---	-----------------------

6. Cuentas de Patrimonio

Capital \$585.000.00

Aporte futura capitalización \$268.608.06

Reservas \$ 50.951.51

Resultados acumulados \$488.607.31

Utilidad del Ejercicio \$158.544.78

Total Patrimonio	\$1'551.711.66
-------------------------	-----------------------

PROMAROSA
Productos del Mar Santa Rosa Ltda.
K. Cheuter
Ing. CPA Katty Cifuentes C.
CONTADOR GENERAL
Registro N° 32870