PROMAROSA PRODUCTOS DEL MAR SANTA ROSA COMPAÑÍA LIMITADA

Notas a los Estados Financieros del 1ero de Enero al 31 de Diciembre 2014

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 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. Alcivar 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. 0990834369001y su dirección electrónica es www.promarosa.com

2. Resumen de Principales Politicas 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 2014 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 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.

- 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.

- Propiedades y equipos netos

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

- 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 Ecuatoriano.

- Impuesto a la renta

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

3. Cuentas por Cobrar

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

		Saldos al 31/12/2014
Clientes	US$	496,821.78
Provisión Incobrables		(12,064.21)
	US$	484,757.57

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

El movimiento Provisión Incobrables es:		
Saldo Inicial	US$	(11,733.44)
Cargo a Resultados		(330.77)
Saldo Final	US$	(12,064.21)

4. Crédito Tributario, IVA y Anticipo de Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle de impuestos retenidos es el siguiente:

		Saldo al 31/12/2014
Impuesto a la Renta		2,313,76
IVA Crédito tributario		252,585,14
	US$	254,898,90

5. Obligaciones Financieras

A continuación detallamos las Obligaciones Financieras a corto plazo.

		Saldos al 31/12/2014
C.F.N.	US$	738,635
Pichincha Monto US$ 200M a 180 días y US$ 26M Tasa del 9,74% Vcto. Marzo 2015 y Noviembre del 2016		207,432
Produbanco Crédito Directo tasa 9,76% y 11,82% Vcto. en Marzo del 2015 y Junio del 2016	US$	64,833
Banco Promerica Tasa del 11,23% Pagos mensuales Tasa Vcto. Enero 2015	US$	1,762
Sobregiro Bancario	US$	206,820
Otros (tarjetas de crédito)	US$	17,941
Total Obligaciones Financieras	US$	1,237,424

A continuación detallamos obligaciones financieras a largo plazo

		Saldos al 31/12/2014
C.F.N. Tasa Nominal 7,86% Pagos Mensuales Vcto. en Octubre del 2019	US$	1,227,164
Tasa Nominal 7,86% Pagos Mensuales	US$	65,604

Vcto. en Octubre del 2019		
Produbanco	US$	2,061
Crédito Directo		
Tasa Nominal 9,76%		
Vcto. en Junio del 2016		
Pichincha	US$	7,478
Monto US$ 25,675		
Tasa Nominal 9.74%		
Vcto. Noviembre del 2016		
Banco Promerica	US$	0
Tasa del 11,23%		
Pagos mensuales		
Vcto. Enero 2015		
Total Obligaciones a Largo Plazo	US$	1,302,306

5. Cuentas de Patrimonio

Capital	US$ 585,000,00
Aporte Futura Capitalización	US$ 268,608,06
Reservas	US$ 56,435,22
Reserva Facultativa	US$ 2,443.53
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	US$ 113,444,82
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	US$ 473,006.64
Utilidad del Ejercicio	US$ 14,433,25
Total Patrimonio	US$ 1,513,371,52

6. Eventos Subsecuentes

A la fecha de este informe (24 Marzo del 2015) no existen hechos importantes que afecten los saldos de los estados financieros en su conjunto. A partir de Enero 2014 considero como domicilio especial Provincia: SANTA ELENA Canton: SALINAS Parroquia: SALINAS Barrio: LA CONCEPCION Calle: 59 Numero: S/N Interseccion: AV. 49 - AV. 50

PROMAROSA
Productos del Mar Santa Rosa Cía. Ltda.

Ing. CPA. Katty Cifuentes C.
CONTADORA GENERAL
Registro Nº 32670