

FRIGOPESCA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.-OPERACIONES.

La Compañía **FRIGOPESCA C.A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 05 de Marzo de 2009, según consta en la escritura pública otorgada e inscrita el 27 de Marzo del 2009 en el Registro Mercantil de Guayaquil, ubicado en la provincia del Guayas canton Guayaquil parroquia Tarqui calle Av. Casuarina Solar 16 Mz 9 carretero Via a Daule 9,5 km ref junto a las oficinas de Resiquin Telf 04-2111941

La Empresa tiene como objeto principal actividades de empacadora de camaron congelado.

2.-RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Preparación de los Estados Financieros. los Estados de Situación Financiera y anexos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**, fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Registra los recursos de alta liquidez de las cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados en efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios, en su valor (menores de 3 meses).

Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, es necesario que pueda ser fácilmente convertible en una determinada cantidad determinada de efectivo cuando tenga vencimiento próximo.

Propiedad, Planta y Equipos:

Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Las propiedades y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, establecido por disposiciones tributarias; esto es, 20 años para inmuebles o

edificaciones, 10 años para maquinarias y equipos, muebles y enseres de oficina, 5 años para vehículos y unidades de transporte y 3 años para equipos de computación.

El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones y mejoras que aumentan significativamente la vida útil son capitalizadas mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimientos y reparaciones que no aumentan o extienden la vida útil de los activos son reconocidos directamente en gastos.

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Cia obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

ACTIVOS

Índice de

Depreciación

Edificios (Bodegas)	5%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33%
Vehículos	20%
Maquinarias	10%

Deterioro del valor de Activos no Corrientes: en cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. En opinión de la administración de la Compañía, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere provisión adicional.

Cuentas por pagar: Las cuentas por pagar son importes adeudados a proveedores de bienes y servicios, locales, por transacciones realizadas en el curso normal.

Son obligaciones provenientes, exclusivamente, de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros y registran al costo, al momento de la negociación de la compra de materiales, insumos y bienes; así como en el momento de la recepción de servicios prestados por profesionales, de los diferentes ramos; necesarios para el proceso productivo.

Reserva legal: La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados a las circunstancias.

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos: Los ingresos producidos por la empresa, por proyectos de Ingeniería Eléctrica y Mecánica, se registran en los resultados del año en base a la emisión de las facturas de la compañía.

Valuación de Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de Activos Fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta: Esta constituido con cargo a los resultados del año 2014 a las tasas del 15% y 22% respectivamente, de acuerdo con disposiciones legales.

3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2015, la cuenta efectivo y equivalente de efectivo, son como sigue:

Banco Pichincha: ahorros	96.311,99
Banco State Trusk Bank	3.756,03
Banco Bolivariano: ahorros	329,30
Banco Pacifico: ahorros	8,99
Banco Internacional: ahorros	31,20
Banco Machala: ahorros	6.580,00
Banco State Trusk Bank: ahorros	2.000,00
Banco Pichincha: Poliza	4,19
Total Caja- Bancos	109.021,70

4.- CUENTA POR COBRAR NETOS

Las Cuentas Por Cobrar Netos al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Cuentas por Cobrar: exterior	268.146,00
Total Cuentas por cobrar	268.146,00
(-) Provision Cuentas Incobrables	(762,29)
Total Cuentas por cobrar	267.383,71

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Cuentas por cobrar: empleados	4.470,88
Cuentas por cobrar: empleados	7.785,30

Total otras cuentas por cobrar	12.256,18

6.- CREDITO TRIBUTARIO (IR)

La cuenta crédito tributario (IR) al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Credito Tributario a/f IVA	233.721,91
Credito Tributario a/f IR	35.298,54
Anticipo Impto a la renta	309.916,68

Total Credito Tributario	578.937,13

7.- INVENTARIOS

La Cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Material de empaque	33.162,21
Material de tratamiento	15.323,06
Material de limpieza	2.148,66
Uniformes	2.784,18
Logistica	1.836,66
PYD T/Off bloque	158.119,63
PYD T/On block	171.195,57
Shellon block	344.843,75
Head -On block	288.611,00
PYD- T/off IQF	81.557,00
PYD T/On IQF	64.991,18

Total Inventarios	1.164.572,90

8.- ACTIVOS FIJOS, NETO.

La cuenta de Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

FRIGOPESCA C. A.
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en dólares norteamericanos)

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2014	Adiciones y reclasificaciones	Retiros y/o Ajustes	% sobre costo	Saldo al 31.12.2015
Terrenos	84,522.96	-	-	-	84,522.96
Edificios	362,251.92	40,503.44	-	5%	402,755.36
Muebles y Enseres	27,446.80	280.00	-	10%	27,726.80
Maquinaria, Equipo	183,686.04	103,064.29	-	10%	286,750.33
Vehiculos	78,393.29	-	-	20%	78,393.29
Equipos de Computac	12,318.67	4,403.93	-	33%	16,722.60
Construcciones en curso	32,261.09	-	32,261.09	-	-
Depreciación Acumulad	780,880.77	148,251.66	- 32,261.09		896,871.34
	157,761.05	60,282.94	-	-	218,043.99
Total Activo Neto	623,119.72	87,968.72	- 32,261.09		678,827.35


 Henry Castillo Angulo
 Representante legal


 CPA. Alberto Magrovejo Vera
 Contador

9.-CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

La cuenta por Pagar Proveedores al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Cuentas x pagar: proveedores camaron	439.161,06
Cuentas x pagar: proveedores material empaq	63.795,13
Cuentas x pagar: proveedores químicos produc	18.651,62
Cuentas x pagar: proveedores suministros	70.985,58
Cuentas x pagar: proveedores de servicios	104.506,06
Cuentas x pagar: proveedores servicios	68.332,99
Cuentas x pagar: Henrri Castillo: corto plazo	61.951,08

Total cuentas por pagar

827.383,52

10.- OBLIGACIONES EMITIDAS ACORTO PLAZO

La Cuenta Obligaciones emitidas a cortoplazo al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Prestamo O 113244700	7.376,69
Prestamo 0223841900	19.067,63

Total obligaciones emitidas a corto plazo

26.444,32

11.- OBLIGACIONES CON EL IESS

La cuentas obligaciones con el IESS al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

IESS aporte x pagar	21.986,98
IESS prestamos quirografarios	5.864,14
IESS extensión conyugues	18,40
IESS resoluciones x glosas	159,00

Total obligaciones con el IESS

28.028,52

12.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

La cuenta impuesto a la renta por pagar al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Impuesto a la renta por pagar	37.962,65
-------------------------------	-----------

Total Impuesto a la renta por pagar

37.962,65

13.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

La cuena participación trabajadores por pagar al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Participación de trabajadores por pagar	30.451,32
---	-----------

Total participación de trabajadores

30.451,32

14.- OTROS BENEFICIOS

La cuenta otros beneficios al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Sueldos por pagar	42.618,87
Vacaciones x pagar empleados	85.955,55
Fondo de reserva x pagar empleados	524,91
Decimo Tercer sueldo x pagar empleados	7.780,11
Decimo cuarto sueldo x pagar empleados	68.751,78

Total otros beneficios	205.631,22

15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuentas otras cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Anticipo de IR x pagar SRI	208.920,52
Impuesto x pagar SRI	223.195,88

Total otras cuentas por pagar	432.116,40

16.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

La cuenta obligaciones a largo plazo al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Cuentas por pagar Henrri Castillo	13.433,88

Total obligaciones a largo plazo	13.433,88

17.- BENEFICIOS SOCIALES

La cuenta beneficios sociales al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Jubilación patronal	30.109,19
Desahucio	11.977,80

Total beneficios sociales	42.086,99

NOTA:- Vale indicar de que las provisiones del calculo matemático actuarial no se lo ha provisionado desde el año 2013., el mismo que debe ser elaborado por un perito actuarial.

18.- ANTICIPO DE CLIENTES

La cuentas anticipo de clientes al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Anticipo de clientes	326.051,42

Total anticipo de clientes	326.051,42

19.- Capital Social.-

Está representado por un Capital Suscrito y Pagado de \$20.800,00. Capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

Nombres	Cedula	Valor aportado	Porcentaje
Angulo H. Castillo B	0801236548	20.540	98,75
Hector L. Castillo Cortez	0926627456	260	1,25
	Suman.....	20.800	100,00

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

20.- APOORTE A FUTURAS CAPITALIZACIÓN

La cuentas de aporte a futuras capitalización al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Aporte a futura capitalización	321.811,36
Total aporte a futura capitalización	321.811,36

21.- RESERVA LEGAL

La cuenta reserva legal al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Reserva legal	5.178,97
Total reserva legal	5.178,97

22.- RESULTADOS ACUMULADOS

La cuenta resultados acumulados al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Utilidad ejercicios anteriores	361.754,76
Total resultados acumulados	361.754,76

23.- RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCIÓN NIIF

La cuenta resultados acumulados x adopción NIIF al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

Adopción NIIF 1era vez	(2.731,19)
Total resultados acumulados x adopción NIIF	(2.731,19)

24.-RESULTADOS DEL EJERCICIO UTILIDAD.

La cuenta resultados del ejercicio al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de \$ 134.594,83

25.- DETALLE DE CLIENTES POR EXPORTACIONES

La cuenta de exportaciones al 31 de Diciembre del 2015., son como sigue:

RANKING DE CLIENTES		
Frigopesca 2015		
CLIENTE	NOMBRE	TOTAL \$
EXPORTACION	BEST CHOICE TRADING CORP	4.713.852,09
EXPORTACION	Anchor Finance LLC	3.344.499,29
EXPORTACION	HANG SENG TRADING INC	3.193.160,82
EXPORTACION	BLUE MARLIN AND SEA FOOD, C.A.	3.065.036,02
EXPORTACION	Mariscos Bahia Inc	1.837.696,05
EXPORTACION	THALASSA SEAFOOD	1.244.138,26
EXPORTACION	SSC, INC SUNNYVALE SEAFOOD	671.840,00
EXPORTACION	THE TRADEBAY LLC	653.872,40
EXPORTACION	Solea International BBVA	545.630,60
EXPORTACION	COMERCIALIZADORA FRESMAR SAS	484.796,60
EXPORTACION	MI & TI SRL	386.156,30
EXPORTACION	PACIFIC CORAL SEAFOOD INC	260.697,50
EXPORTACION	AQUARELA SEAFOOD SL	253.611,50
LOCAL	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S.A	229.320,18
EXPORTACION	A&Q GENERAL TRADING COMPANY LIMITED	150.488,20
EXPORTACION	THE GREAT FISH LLC	149.056,00
EXPORTACION	EXPACK SEAFOOD	143.732,00
LOCAL	AVILA PANCHANA ELIZABETH GINGER	142.597,50
EXPORTACION	BEIJING FISHERIES CO., LTD YONGDINGMEN BRANCH	137.845,00
EXPORTACION	MIETI TRADING SRL	132.891,70
EXPORTACION	CUONG THUY FORWARDING INTERNATIONAL TRANSPORT CO.	129.439,80
EXPORTACION	LIBERTY SEAFOOD INC	128.768,00
EXPORTACION	GIA HUNG INVESTMENT TRADING INTERNATIONAL	123.861,00
EXPORTACION	PESCANOVA U.S.A.	123.538,00
EXPORTACION	OTROS CLIENTES	83.738,45
Total detalle de clientes		22.350.263,26

27.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

28.- ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

Con fecha 4 de Septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No 348 se publicó la siguiente resolución No 06.Q.ICI – 004, que resuelve en su artículo 2, disponer que las “NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Mediante resolución No 08.G DSC de la Superintendencia de Compañía se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

29.- LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

El 29 de Diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No. 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la salida de divisas. Esta Ley entró en vigencia a partir del año 2011.

30.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (**Julio 2016**), no se observó la existencia de algún hecho económico que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.
