

ACCIONISTAS DE FRIGORIFICO Y LABORATORIO DE PESCA FRILABPESCA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(En dólares)

Nota 1. Constitución y operaciones

ACCIONISTAS DE FRIGORIFICO Y LABORATORIO DE PESCA FRILABPESCA S.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Manta, ante el Notario encargado Cuarto, Ab. Elsy Cedeño Menéndez el 18 de octubre del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de diciembre del 2012, bajo número 1360, y anotado en el repertorio general con número 3163.

De acuerdo a la escritura de constitución de la compañía, el objeto principal actividades de pesca de altura y costera: extracción de peces, crustáceos

En el RUC consta como actividad económica la venta al por mayor y menor de productos de la pesca

Nota 2. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

c. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

d. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

e. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

ACCIONISTAS DE FRIGORIFICO Y LABORATORIO DE PESCA FRILABPESCA S.
Estados de Posición Financiera
(Expresados en dólares americanos)
Al 31 de Diciembre 2016

	Notas	31/12/2016	31/12/2015
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	200.00	200.00
Otras Cuentas por Cobrar		600.00	600.00
Total Activo Corriente		<u>800.00</u>	<u>800.00</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>800.00</u>	<u>800.00</u>
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Total Pasivos no Corriente		<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVOS		<u>-</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO			
Capital Social		800.00	800.00
TOTAL PATRIMONIO		<u>800.00</u>	<u>800.00</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

ACCIONISTAS DE FRIGORIFICO Y LABORATORIO DE PESCA FRILABPESCA S.A.
Estados de Resultados Integrales
(Expresados en dólares americanos)
Al 31 de diciembre 2016

	2016	2015
Ventas	-	-
(Menos): Costo de Ventas	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad Bruta	-	-
(Menos): Gastos de Operación	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad Operacional	-	-
(Más): Ingresos no Operacionales	-	-
(Menos): Gastos no Operacionales	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad / antes de Participaciones	-	-
Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado Integral Total		

ACCIONISTAS DE FRIGORIFICO Y LABORATORIO DE PESCA FRILABPESCA S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
(Expresados en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800.00	-	800.00
Resultado del Ejercicio 2016	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800.00	-	800.00

ACCIONISTAS DE FRIGORIFICO Y LABORATORIO DE PESCA FRILABPESCA S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
(Expresados en dólares americanos)

	31/12/2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aportes para futuras capitalizaciones y aumento de capital	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	200.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	200.00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-
Ajustes por gasto de depreciación	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

NOTA 4	2016
Caja	200.00
Otros por Cobrar	600.00
	<u>800.00</u>

Nota 5. Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital de la Compañía es de US\$800, dividido en igual número de acciones nominativas y ordinarias de un dólar cada una.

Nota 6. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2016 no se registró ingresos.

Nota 7. Riesgo en las tasas de interés

La Compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía NO mantiene préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables.

Cuando la compañía adquiera deudas que graben intereses, el riesgo se lo manejará manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

7.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito que enfrenta la Compañía es, si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales. La mayor parte de los clientes de la Compañía son empresas y personas de reconocida trayectoria en el mercado. Este tipo de clientes presentan un bajo riesgo de incobrabilidad dado que la cuenta por cobrar se genera en función de los niveles de avance en la ejecución de los proyectos.

7.2 Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez.

La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como la gestión de liquidez. La Compañía cuenta con una adecuada liquidez.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

NOTA 4	2016
Caja	200.00
Otros por Cobrar	600.00
	<u>800.00</u>

Nota 5. Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital de la Compañía es de US\$800, dividido en igual número de acciones nominativas y ordinarias de un dólar cada una.

Nota 6. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2016 no se registró ingresos.

Nota 7. Riesgo en las tasas de interés

La Compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía NO mantiene préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables.

Cuando la compañía adquiera deudas que graben intereses, el riesgo se lo manejará manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

7.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito que enfrenta la Compañía es, si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales. La mayor parte de los clientes de la Compañía son empresas y personas de reconocida trayectoria en el mercado. Este tipo de clientes presentan un bajo riesgo de incobrabilidad dado que la cuenta por cobrar se genera en función de los niveles de avance en la ejecución de los proyectos.

7.2 Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez.

La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como la gestión de liquidez. La Compañía cuenta con una adecuada liquidez.