

FRICATICORP

- **Actividades de tipo servicio relacionadas con la pesca de mar y de agua dulce y comercialización de productos derivados del mar.**

Contenido

Informe 2013

Estados Financieros de FRICATICORP S.A. 01

Estado de Situación Financiera
Pasivos y Patrimonio
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

1. Información general
2. Políticas contables significativas
3. Estimaciones y juicios contables críticos
4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
5. Otros activos financieros
6. Inventarios
7. Propiedades, planta y equipos
8. Inversiones en subsidiarias
9. Inversiones en asociada
10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
11. Impuestos
12. Precios de transferencia
13. Provisiones
14. Obligaciones por beneficios definidos
15. Patrimonio
16. Información por segmentos
17. Dividendos ganados
18. Costos y gastos por su naturaleza
19. Principales saldos y transacciones con compañías relacionadas
20. Compromisos
21. Contingencias
22. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
23. Aprobación de los estados financieros

Informe del Comisario

Informe económico 2013

Señores Accionistas:

Con la culminación del ejercicio económico del año 2013, podemos hacer una breve meditación de lo que queremos lograr.

Se constituye la empresa en el mes de mayo del año 2013, operando en el segundo semestre del mismo año, con la comercialización de pesca se espera alcanzar los objetivos económicos planteados durante el año 2014. Por ser empresa nueva no se puede comparar los ejercicios económicos.

Hemos realizado ventas por \$ 115.578,00 por comercialización de pesca, lo que el siguiente año será superado.

Hemos obtenido una utilidad bruta de \$ 5.296,26. En este nuevo periodo económico 2014 esperamos que se maximice, de acuerdo a las negociaciones con nuevos proveedores.

El Directorio propone a la Junta General de Accionistas que las utilidades netas del ejercicio económico 2013 de FRICATICORP S. A. se mantenga como utilidades retenidas.

Además solicita a la Junta General de Accionistas el irrestricto apoyo en todas las gestiones que se realicen en el futuro, reflejándose aquello en el crecimiento no solo organizacional, sino también económico.

Gracias por su confianza.



MARIO EDMUNDO GUZMAN ARGUDO
Gerente General

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre 2013

	NOTAS	2013
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Caja – Bancos		124,01
Cuentas por Cobrar	2	22.000,00
Crédito Tributario Renta	3	607,33
Total Activos Corrientes		22.731,34
TOTAL ACTIVOS		22.731,34
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Proveedores	4	15.701,70
Provisiones Laborales	5	226,50
Participación Trabajadores por Pagar	6	794,44
Impuestos por Pagar	6	1.697,28
Total Pasivos Corrientes		18.419,92
TOTAL PASIVOS		18.419,92
PATRIMONIO	7	
Capital Suscrito - Asignado		800
Utilidad del Ejercicio		3.061,24
Reserva Legal		450,18
TOTAL PATRIMONIO		4.311,42
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		22.731,34

Estados de flujos de efectivo
Al 31 de diciembre 2013

	2013
Flujos de Efectivo de Act. de Operación	
Recibido de Clientes	93.478,00
Otros Cobros por Actividades de Operación	0,00
Pagos a Proveedores de Bienes y Servicios	-88.220,11
Pagos a cuenta de empleados	-3.287,63
Otros Pagos por Actividades de Operación	-1.846,25
Efectivo Neto Proveniente de Act. de Operación	124,01
Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión	
Efectivo Neto proveniente de Act. de Inversión	---
Flujos de Efectivo de Act. de Financiamiento	
Otras Entradas de Efectivo	
Efectivo Neto proveniente de Act. de Financiamiento	---
Efectivo y Bancos	
Neto en Efectivo en Bancos	124,01
Saldos al inicio del Año	0,00
Saldo al Final del Año	124,01

Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre 2013

	NOTAS	2013
INGRESOS		
Ventas	8	115.578,00
Costo de ventas	9	93.114,87
Utilidad Bruta en Ventas		22.463,13
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos	10	17.166,87
Participación Trabajadores	6	794,44
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta		4.501,82
Impuesto a la Renta	6	990,40
Utilidad del Ejercicio		3.511,42
Reserva Legal	7	450,18
Utilidad Neta del Ejercicio		3.061,24

Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre 2013

	Capital Social	Utilidad del Ejercicio	Reserva Legal
Saldo al 01 de enero del 2013	0,00	0,00	0,00
Aportación Socios para Capital	800,00		
Utilidad del Año		3061.24	
Reserva Legal			450.18
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800,00	3061.24	450.18

***Notas a los Estados Financieros por el Año Económico
Al 31 de Diciembre del 2012***

1. Información General

FRICATICORP., está constituida en el Ecuador, en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, mediante resolución de la superintendencia de Compañías N° SC.IJ.DJC.G.13.0001333.

Su actividad principal radica en la actividad pesquera en todas sus fases esto es extracción, procesamiento y comercialización de toda clase de productos del mar.

Al 31 de diciembre del 2013, el personal total de la Compañía alcanza 2 trabajadores, que se encuentran distribuidos en la parte administrativa y extracción de pesca.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de FRICATICORP S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.2.1 Efectivo y bancos

Incluye depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.2.2 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, las cuales incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de

la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.3 Inventarios

Los inventarios son de consumo inmediato, no reflejan stock físico.

2.2.4 Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.2.5 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 5.

2.2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.2.6.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.2.6.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las

diferencias temporarias impositivas. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente al Organismo de Control Tributario.

2.2.7 Beneficios a trabajadores

2.2.7.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios por concepto de jubilación patronal y bonificación por desahucio son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

2.2.7.2 Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.2.8.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con

fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.2.9 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.2.11 Activos financieros

La Compañía registra sus activos financieros con cuentas por cobrar de largo plazo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

2.2.11.1 Cuentas por cobrar a largo plazo

Las cuentas por cobrar a largo plazo con terceros, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifica en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de FRICATICORP S.A., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es:

	Diciembre 31...
Cuentas por Cobrar	2013
Cientes Locales	22.000,00
Crédito Tributario	607.33
Total Cuentas por Cobrar	22.607,33

Al 31 de diciembre del 2013, clientes locales representan saldos por cobrar por \$22.000 en la actividad de comercio de pesca.

No se ha realizado la provisión de cuentas incobrables por considerar que los clientes cumplirán en el corto tiempo pactado.

5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31...
Proveedores	2013
Proveedores Locales	15.701,70
Impuestos corriente por pagar	2.491,72
Provisiones locales	226,50
Total Cuentas por Pagar	18.419,92

Proveedores Locales son saldos por pagar a compañías nacionales por US\$ 15.701,70. Generados por crédito de insumos para la extracción de pesca.

6. IMPUESTOS

6.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es:

	Diciembre 31...
Activos del Impuesto Corriente	2013
Crédito Tributario Renta	607,33
Total Activos del Impuesto Corriente	607,33
Pasivos por Impuesto Corriente	
Retenciones por Pagar	551,41
Impuesto Renta por Pagar	990,40
Total Pasivos por Impuesto Corriente	1.541,81

6.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades

7. PROVISIONES

Un resumen de provisiones es:

	Diciembre 31...
	2013
Vacaciones	60,25
Decimo Cuatro	106,00
Decimo Tercero	60,25
Provisiones	226,50

7.1 Participación de trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Lo que se paga y se legaliza de acuerdo a la Ley

8. PATRIMONIO

8.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal unitario de US\$ 1,00;

8.2 Reserva legal

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

9. INFORMACIÓN POR INGRESOS

9.1 Productos que generan ingresos provenientes de los segmentos

Los ingresos de la Compañía están relacionados a la actividad pesquera, propiamente a la comercialización de pesca en estado natural.

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros:

	Diciembre 31...
	2013
Costo de ventas	93.114,87
Gastos administrativos y de ventas	17.166,87
Costos y Gastos	110.281,74

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es:

	Diciembre 31...
	2013
Sueldos y Salarios	1.446,12
Beneficios Sociales	535,95
Honorarios Profesionales	2.100,00
Provisiones Laborales	226,50
Mantenimientos y Reparaciones	735,00
Movilización Local	452,00
Materiales y Repuestos	10.071,94
Gasto por IVA	1.599,36
Gastos administrativos y de ventas	17.166,87

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros en enero 30 del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 05 del 2014 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

Guayaquil, marzo 06 del 2014



CPA. Piedad Solórzano Tomalá
Contadora