

EXPORTADORA FAFRA S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 01 DE ENERO DE 2014.

NOTA 1 – OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

EXPORTADORA FAFRA S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida en el cantón Guayaquil el 13 de Marzo de 1978, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala el 19 de Abril de 1978, constituida como compañía de responsabilidad limitada, para luego transformarse a Sociedad Anónima, mediante escritura pública del 01 de Octubre de 1982, y cambiando su domicilio mediante de escritura pública del 15 de diciembre de 1982. Cambio su domicilio a la ciudad de Machala y reformo su estatuto social mediante escritura pública el 03 de septiembre del 2013, e inscrita en el registro mercantil de Machala el 14 de enero del 2014.

El 01 de Abril del 2014, la compañía celebro un contrato de cesión de compraventa de acciones que otorgan los señores Ing. Rommel Euvin Coronel Miñan e Ing. Daniel Coronel Hidalgo a favor de los señores Alex Iván, Fajardo Tinoco, Jose Luis Ortiz Berrezueta y Marco Antonio Jara Abad.

Su actividad económica principal es la cría y cultivo de camarón, a la producción de larvas de camarón y a otras especies bioacuáticas mediante la instalación de laboratorios.

Su domicilio social y la actividad principal son realizados en la ciudad de Machala, y consiste en el desarrollo y explotación acuícola en todas sus fases, desde la siembra hasta la comercialización de camarón.

La compañía para poder operar renovó el 29 de Abril del 2011 por el plazo de 10 años, la autorización para ejercer la actividad acuícola mediante la cría y cultivo de camarón en tierras altas sin vocación agrícola, en una extensión de 95.49 hectáreas ubicada en la parroquia Santa Rosa de Flandes , cantón Naranjal, Provincia del Guayas.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 fue previamente elaborado Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, la cual establece, entre otros temas, que: a) a partir del 1 de enero de 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4'000.000 al 31 de diciembre de 2007, entre otros grupos de compañías, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),

b) se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto este segundo grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2011 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero del periodo de transición.

Las Normas vigentes a la fecha de elaboración de este Estado de Situación financiera son las NIIF de la 1 a la 8, las NIC de la 1 a la 41 vigentes, las Interpretaciones SIC de la 1 a la 32 vigentes y los pronunciamientos del 1 al 17 vigentes del actual Comité de Interpretaciones (IFRIC).

En consecuencia, el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales establecen el principio del costo histórico. Exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Para elaborar el estado de situación financiera antes mencionado, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionada en la NIIF 1.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas al estado de situación al 31 de diciembre de 2014 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

a) políticas contables

Como resultado de la adopción, la empresa valora los inventarios cuando lo hubo a valor razonable, se deberán considerar las recomendaciones incluidas en este informe.

b) Juicios y estimaciones contables.

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

c) Valuación de los inventarios

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF PYMES sección No. 13 Inventarios, y se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

d) Propiedad Planta y Equipo.

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas empresas No. 17 Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada.

e) ACTIVO

Las cuentas de activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

Este grupo está integrado por los subgrupos de efectivo y equivalente del efectivo (Activo disponible), Activo Financieros, (Activo exigible) e inventarios (activo razonable), el desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2014

NOTA 3 – Efectivo o equivalente de efectivo

Consiste en los saldos en efectivo (caja chica, Bancos e inventarios temporales) que dispone la compañía.

Al 31 de Diciembre de 2014 el rubro efectivo y equivalente de efectivo tiene un saldo de 614.333,38.

La cuenta caja chica y Fondo Rotativo son los valores para gastos varios. Los mismos que serán liquidados en el momento que se efectúe los depósitos.

Las cuentas bancarias se concilian en forma mensual,

NOTA 4 – Activos financieros

Cientes	12.412,00
---------	-----------

La cuenta contable de Cientes está conformada por el rubro de \$. 12.412.00

Otras Cuentas por Cobrar	29.673.51
--------------------------	-----------

El valor de \$. 29.673.51 registrado como Otras Cuentas por Cobrar corresponde a valores pendientes de cobros a Proveedores (Anticipos). Según lo referido por la administración estas cuentas están siendo abonadas a partir del año 2015 y serán finiquitadas antes del cierre del presente ejercicio económico

NOTA 5 – Inventarios

Inventario de Productos en Proceso	508.770,09
Inventario de Materia Prima	78.263,31

Corresponde a los inventarios a valor razonable considerados al final del periodo.

NOTA 6 – Activo Biológico

Al 31 de diciembre de 2014 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el ingreso por valoración de activo biológico.

Inventario Biológico	69.649,09
----------------------	-----------

f) PASIVO

Para la clasificación del pasivo la compañía ha observado lo estipulado en la Norma de Información Financiera sección No. 3 Estado de situación financiera.

NOTA 6 – Pasivo corriente

Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales 238.956,22

El valor de \$. 238.956,22 corresponde a varios proveedores locales cuyos documentos de igual forma fueron verificados.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales 62.135,34

El valor de \$. 62.135,34 corresponde a cuentas por pagar de retenciones en la fuente, otros pasivos corrientes.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio 136.603,40

Participación del Trabajadores del Ejercicio 138.108,77

Los valores de \$. 136.603,40 y \$. 138.108,77 corresponden al Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio y a la Participación de Trabajadores según la conciliación tributaria.

Obligaciones con el IESS 6.072,22

Otros Pasivos por Beneficios a Empleados 17.939,02

NOTA 7 – Pasivo no corriente

Obligaciones con Instituciones Financieras 444.415,09

Las obligaciones registradas corresponden a préstamos bancarios cancelados hasta el año 2018.

g) PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes.

Capital Social 52.000,00

Capital Social – El capital social está constituido por 52.000,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Reserva Legal 837,69

Reserva Legal –La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades anónimas

y el 5% para las compañías limitadas hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores – Corresponde a la utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores

Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores 243.482,53

Ganancia del Ejercicio – La empresa durante el presente periodo genero una utilidad neta

Ganancia neta del Periodo 609.635,78

Corresponde a las utilidades netas del ejercicio

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.



SR. ALEX IVAN FAJARDO TINOCO

GERENTE GENERAL



LCDA. VILMA MEDINA VELEPUCHA

CONTADORA