

## ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.

---

### ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados financieros (no consolidados) de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

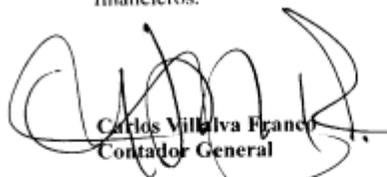
La Superintendencia de Compañías mediante Resolución 08.G.DSC.010, el 31 de diciembre del 2008 estableció EL CRONOGRAMA de aplicación obligatoria de las NIIF clasificando a las Compañías en tres grupos para que apliquen las NIIF en el 2010, 2012 y 2012.

La Compañía ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A., se encuentra en el grupo para aplicar las NIIF, a partir del 1 de enero del 2012, en consecuencia su periodo de transición es el y su fecha de registro contable de los efectos de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera es 1 de enero del 2012.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía ha disminuido sustancialmente las operaciones de su negocio principalmente porque la administración del fideicomiso que alquila sus barcos a la Compañía ADPECA ha vendido dos de sus embarcaciones lo que se vio reflejado en la salida de personal de producción durante el año 2013.

La Gerencia de la Compañía no cuenta con un plan de rehabilitación y su decisión es llegar un proceso de liquidación en un corto plazo a pesar de los aportes patrimoniales que ha realizado durante el año 2012.

Esta situación de desmejora consecuentemente da indicios de incertidumbre sobre la continuidad del negocio por lo que podrían existir ciertas contingencias no reveladas a la fecha de emisión de estos estados financieros.



Carlos Villalva Franco  
Contador General



Segundo Egúeroa Rosado  
Gerente General

Abril 15 del 2013  
Guayaquil – Ecuador

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011  
 Expresado en dólares

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2012	2011
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Fondos Disponibles:			
Caja Bancos /Inversiones	4	319.940,86	315.483,89
Cuentas y documentos por cobrar:			
Clientes	5	34.321,13	136.322,28
Provisión cuentas Incobrables		(471,96)	(471,96)
Anticipos a Proveedores		102.950,11	92.054,75
Impuestos Retenidos		8.671,69	16.954,21
Otros		59.642,33	79.578,47
<b>Total</b>		<b>525.054,16</b>	<b>639.921,64</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades y Equipos de oficina,costo	6	54.065,96	31.242,06
Propiedades y Equipos de oficina,Depreciación		(10.168,22)	(18.794,09)
Total activo Fijo		43.897,74	12.447,97
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>		<b>568.951,90</b>	<b>652.369,61</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar			
Proveedores	7	21.032,64	97.581,27
Participación Utilidades			372,93
Otras cuentas por pagar		9.373,91	46.902,37
Provisiones Beneficios a empleados		39.883,14	9.589,67
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES:</b>		<b>70.289,69</b>	<b>154.446,24</b>
Otras cuentas por pagar L/p	8	345.737,92	
<b>TOTAL PASIVOS:</b>		<b>416.027,61</b>	<b>154.446,24</b>
<b>PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:</b>			
Capital	9	2.000,00	2.000,00
Reservas		83.894,40	83.894,40
Resultados adopción niif		(344.597,49)	
Perdidas acum Ejercicio anteriores		114.795,72	16.745,35
Resultados del ejercicio		(355.465,58)	(4.736,38)
Aporte futuras capitalizaciones		652.297,24	400.020,00
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>		<b>152.924,29</b>	<b>497.923,37</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:</b>		<b>568.951,90</b>	<b>652.369,61</b>

Ver notas a los estados financieros

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<b>2012</b>
<b>INGRESOS</b>	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>244.612,59</b>
VENTA DE BIENES	<b>199.121,24</b>
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<b>45.491,35</b>
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>447.434,01</b>
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>347.157,70</b>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	<b>59.725,54</b>
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	<b>287.432,16</b>
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	<b>100.276,31</b>
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	<b>16.273,33</b>
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	<b>30.904,81</b>
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	<b>53.098,17</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>-202.821,42</b>
<b>GASTOS</b>	<b>152.644,16</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>149.342,74</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	<b>38.747,43</b>
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	<b>9.157,09</b>
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	<b>33.028,05</b>
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	<b>896,00</b>
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	<b>916,30</b>
DEPRECIACIONES:	<b>1.548,15</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<b>1.548,15</b>
OTROS GASTOS	<b>65.049,72</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>43,23</b>
INTERESES	<b>43,23</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>3.258,19</b>
OTROS	<b>3.258,19</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>-355.465,58</b>

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

MOVIMIENTOS	Capital social	Reserva legal	Resultados acum. ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Valuación Prop. Planta y Equipos	Resultados acumulados por adopción NIIF	aporte futuras capitalizaciones	TOTALES
Saldos iniciales 12-31-2011	<b>2.000,00</b>	<b>88.894,40</b>	<b>16.745,35</b>	<b>(4.736,38)</b>		-	<b>400.020,00</b>	<b>497.923,37</b>
Apropiación de reserva legal								-
Compensación								-
Transferencia Utilidad 2011			<b>(4.736,38)</b>	<b>4.736,38</b>				-
Pérdida del ejercicio 2012				<b>(355.465,58)</b>				<b>(355.465,58)</b>
APORTES							<b>252.277,24</b>	<b>252.277,24</b>
Transferencia entre cuentas			<b>102.786,75</b>			<b>(102.786,75)</b>		-
AJUSTES CONTABLE NIIF 2012					<b>34.323,90</b>	<b>(276.134,64)</b>		<b>(241.810,74)</b>
Saldos finales 12-31-2012	<b>2.000,00</b>	<b>88.894,40</b>	<b>114.795,72</b>	<b>(355.465,58)</b>	<b>34.323,90</b>	<b>(378.921,39)</b>	<b>652.297,24</b>	<b>152.924,29</b>

**ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(594.884,17)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>-</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<b>24.987,75</b>
Otros cobros por actividades de operación	<b>45.491,35</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	<b>(534.203,40)</b>
Pagos a y por cuenta de los empleados	<b>(151.096,01)</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	<b>19.936,14</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>1.325,98</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	<b>1.325,98</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>598.015,16</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	<b>252.277,24</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	<b>345.737,92</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4.456,97</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>315.483,89</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>319.940,86</b>

<b>CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:</b>	
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y</b>	<b>SALDOS NEC AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US \$)</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(355.465,58)</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	<b>1.548,15</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	<b>102.001,15</b>
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	<b>8.282,52</b>
(Incremento) disminución en otros activos	<b>9.040,78</b>
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	<b>(76.548,63)</b>
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	<b>(372,93)</b>
Incremento (disminución) en beneficios empleados	<b>(245.841,17)</b>
Incremento (disminución) en otros pasivos	<b>(37.528,46)</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(594.884,17)</b>

## **ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

#### **1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.**, se constituyó el 3 de mayo del 1981, como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la pesca marítima y fluvial de peces y moluscos.

#### **2. OPERACIONES**

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía ha disminuido sustancialmente las operaciones de su negocio principalmente porque la administración del fideicomiso que alquila sus barcos a la Compañía ADPECA ha vendido dos de sus embarcaciones lo que se vio reflejado en la salida de personal de producción durante el año 2013.

La Gerencia de la Compañía no cuenta con un plan de rehabilitación y su decisión es llegar un proceso de liquidación en un corto plazo a pesar de los aportes patrimoniales que ha realizado durante el año 2012.

Esta situación de desmejora consecuentemente da indicios de incertidumbre sobre la continuidad del negocio por lo que podrían existir ciertas contingencias no reveladas a la fecha de emisión de estos estados financieros.

#### **3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **Base de preparación y presentación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2012 y el período de transición fue el año.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en

el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

**a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

**b. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro en su condición de cobro.

**c. Pagos anticipados**

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el período de vigencia del bien o servicio.

**d. Propiedad, plantas y equipos, neto**

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

La compañía en el período de transición revalorizó instalaciones, muebles y enseres, maquinarias y equipos, herramientas y equipos de computación a su costo de realización con efecto en las cuentas patrimoniales por adopción de las NIIF.

**e. Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

**f. Provisiones**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

**g. Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

**h. Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

**Impuesto a la renta causado**

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

**Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el importe del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

i. **Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

j. **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

3. **INDICADORES ECONOMICOS**

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del , fue de 5.08 % y 5.41%, para los años 2012 y , respectivamente

<b>AÑO TERMINADO</b>	<b>PORCENTAJE</b>
<b><u>dic-31</u></b>	<b><u>INFLACIÓN</u></b>
2008	8.83
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	5.08

4. **FONDOS DISPONIBLES Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2012, representan valores depositados en cuentas bancarias como capital de operación y no existen restricciones sobre la disponibilidad de los activos y no están sujetos a cambios por diferencial cambiario.

5. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2012, la siguiente es la composición de las cuentas y documentos por cobrar:

..... (En dólares).....

	<b>2012</b>
Clientes	34.321,13
Anticipos a proveedores	102.950,11
Impuestos Retenidos	8.671,69
Impuestos diferidos y Otros	59.642,33
Provisión cuentas incobrables	<u>(471,96)</u>
<b>Total</b>	<u>205.113,30</u>

#### **Cuentas por cobrar clientes**

Al 31 de diciembre del 2012, representan saldos pendientes de cobro originados por ventas de pesca principalmente con la Compañía Negocios Industriales NIRSA S.A., con vencimientos menores a 30 días y no generan interés por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2012, Anticipos a proveedores, incluye principalmente US\$31.336,87 por Anticipos de por arrendamiento de barcos otorgados al FIDEISCOMISO SARDINAS ECUATORIANAS en cargo de la administración de los barcos que son alquilados por ADPECA para sus operaciones y US\$ 31.970,25, por anticipos otorgados a empleados y funcionarios y US\$ 27.273,69, pendientes de compensar con dividendos pagados a accionista de diferentes años.

Incluye también los anticipos otorgados para las reparaciones a las embarcaciones y obras en muelles las cuales son facturadas al momento de ser liquidadas e inventariadas al finalizar la obra y la entrega de los productos.

Impuestos diferidos representa el ajuste por aplicación de las niif durante el periodo de transición 2011 y las diferencias temporarias.

#### **6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2012, el siguiente es el movimiento de Propiedades, Planta y Equipo:

	COSTO	DEPRECIACION	TOTAL
saldo inicial neto	<b>31.242,06</b>	<b>(18.794,09)</b>	<b>12.447,97</b>
REVALUACION DE ACTIVOS	<b>34.323,90</b>		<b>34.323,90</b>
Baja de activos	<b>(11.500,00)</b>	<b>10.174,02</b>	<b>(1.325,98)</b>
Depreciación cargada al gasto administrativo		<b>(1.548,15)</b>	<b>(1.548,15)</b>
<b>TOTALES</b>	<b>54.065,96</b>	<b>(10.168,22)</b>	<b>43.897,74</b>

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 , la siguiente es la composición de las cuentas por pagar:

	<b>2012</b>
Proveedores	21.032,64
Otras cuentas por pagar	9.373,91
Provisiones Beneficios a empleados	39.883,14
<b>TOTAL</b>	<b><u>70.289,69</u></b>

Cuentas por pagar a proveedores, no generan tasas de interés y en promedio tienen vencimiento en 30 días.

Otras cuentas por pagar representan las retenciones efectuadas por pagar al Servicio de Rentas Internas

## 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Representa la provisión para jubilación patronal y desahucio efectuada por un perito y que fue considerada como parte de los ajuste por la adopción de la aplicación por primera vez de las niif durante el periodo de transición 2011.

## 9. CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por 2000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una

## 10. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA

A la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de abril del 2013), la Compañía no ha sido revisada por las autoridades fiscales. La Administración de ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A. considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

Según el CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES, publicado en el Registro Oficial No. 351 el 29 de diciembre del , la tarifa del Impuesto a la Renta de las Sociedades es del 22% a partir de que entre en vigencia dicha Código, sin embargo la misma se aplicará en forma progresiva desde el periodo 2012.

## 11. - RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES POR ADOPCION DE NIIF

Los efectos originados por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera niif durante el año de transición 2010, es como se muestra a continuación:

**ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.**  
**CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO Y DE LOS RESULTADOS**  
 Conciliación del patrimonio neto al 1° de enero del 2011  
 (Expresados en dolares estadounidenses )

	Notas	NEC	Efecto de Transición a NIF	NIF
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Caja Bancos		451,245.29		451,245.29
Inversiones temporales		2,358.61		2,358.61
Cuentas por cobrar				
Clientes		48,997.08		48,997.08
Compañías relacionadas y accionistas		26,543.99		26,543.99
Anticipo pagados		2,572.68		2,572.68
Otras cuentas por cobrar	1 y 2	261,329.03	(102,786.75)	158,542.28
Provisión cuentas Incobrables		(471,961)		(471,961)
		<u>338,970.82</u>		<u>236,184.07</u>
		<u>338,970.82</u>		<u>236,184.07</u>
				-
Gtos pagados por anticipo		3,750.17		3,750.17
Total activo corriente		<u>796,324.89</u>		<u>693,538.14</u>
Muebles y equipos menos- depreciaci	3	14,266.97	34,323.90	48,590.87
Impuestos diferidos	4	-	55,892.16	55,892.16
Total Activo		<u>810,591.86</u>	<u>(12,570.69)</u>	<u>798,021.17</u>
	Notas	NEC	Efecto de Transición a NIF	NIF
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>				
Documentos y cuentas por pagar				
Proveedores		97,479.88		97,479.88
Cuentas por pagar		83,728.70		83,728.70
Otros		635.66		635.66
		<u>181,844.24</u>		<u>181,844.24</u>
Pasivos Acumulados				
Beneficios Sociales		23,301.13		23,301.13
		<u>23,301.13</u>		<u>23,301.13</u>
Total del pasivo corriente		<u>205,145.37</u>		<u>205,145.37</u>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>				
Accionistas		-		-
Deuda a largo pla:	1	-		-
Provision para des	7	-	43,762.00	43,762.00
Provision para jub	7	-	232,884.00	232,884.00
Total deuda a largo plazo		-		276,646.00
		<u>205,145.37</u>		<u>481,791.37</u>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital social: 2000 acciones de US\$1 cada una		2,000.00		2,000.00
Aporte Futura capitalizaciones		400,020.00		400,020.00
Reserva Legal		83,894.40		83,894.40
Utilidades no distribuidas		72,050.90		72,050.90
Resultados acum por adopción NIF		-	(323,540.59)	(323,540.59)
Reserva por valuación o superavit por revaluación			34,323.90	34,323.90
Utilidad del Ejercicio		47,481.19		47,481.19
		<u>605,446.49</u>		<u>316,229.80</u>
		<u>810,591.86</u>	<u>(12,570.69)</u>	<u>798,021.17</u>

## **12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.







