

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIFs"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MÉXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014
DE LA COMPAÑÍA FISHCORP S. A.**

N° 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2.014 de la Compañía FISHCORP S. A. estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador, en el Estado de Resultados, las partidas se las consideran a sus costos históricos.

La aplicación de Principios y Política de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía permiten una indagación confiable en inmediata, demostrando que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

N° 2

En cumplimiento con el cronograma establecido por la Superintendencia de Compañías, la Compañía FISHCORP S. A. adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) durante el Ejercicio Económico del 2.014.



Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

ACTIVO CORRIENTE		3.483.731,39
3.- DISPONIBLE		358.526,32
Caja	500,00	
Bancos	358.026,32	
Banco Pichincha Manta	169.890,70	
Banco Promerica	21.442,25	
Banco Internacional	48.818,08	
Banco del Pacifico	86.886,53	
Cooperativa 29 de Octubre	30.988,76	
4.- EXIGIBLES		1.908.803,17
Cuentas por Cobrar	137.745,56	
Clientes Nacionales	137.745,56	
Empleados	13.324,34	
Impuesto a favor	844.017,02	
Crédito Tributario	35.047,43	
IVA en compras	511.489,89	
Ret. Fuente 1%	1.951,00	
Ret IVA	228.431,40	
Ret. Fuente 2%	67.097,30	
Anticipo a Terceros	723.563,41	
Proveedores	698.129,90	
Quicenal	25.433,51	
Ctas por cobrar varios	190.152,84	
5.- REALIZABLES		1.216.401,90
Inventarios	1.216.401,90	
Materia prima	95.775,46	
Envases	10.246,82	
Cartones	7.280,28	
Bodega general	12.615,17	
Productos Químicos	9.275,87	
Producto Terminado- Enlatados	1.076.307,10	
Etiquetas	775,00	
Aceite	4.126,20	
6.- ACTIVO DIFERIDO		126.689,65
SEGUROS	126.689,65	
7.- ACTIVO FIJO		9.087.581,71
No Depreciables	1.628.250,00	
Terrenos	1.628.250,00	
Costo Histórico	524150,92	
Aplicació NIIF	1.104.099,08	

sm

Depreciables

7.459.331,71

Costos:

8.231.247,24

Edificios	2.024.821,09
Costo Histórico	580.169,35
Aplicació NIIF	1.444.651,74
Maquinarias	2.771.382,89
Costo Histórico	874.190,55
Aplicació NIIF	1.897.192,34
Instalaciones	81.358,54
Costo Histórico	301.511,16
Aplicació NIIF	220.152,62
Eq. de Oficina	88.884,91
Costo Histórico	43.117,29
Aplicació NIIF	45.767,62
Mueb.de Oficina	33.138,48
Costo Histórico	14.565,05
Aplicació NIIF	18.573,43
Vehículos	26.300,52
Costo Histórico	24.010,83
Aplicació NIIF	2.289,69
Eq.de Comp.	22.171,64
Costo Histórico	16.468,43
Aplicació NIIF	5.703,21
Equipos	10.089,17
Costo Histórico	696.767,68
Aplicació NIIF	686.678,51
Barco pesquero Diana Maria	3.173.100,00
Costo Histórico	3.173.100,00

Depreciaciones Acumuladas

-771.915,53

Edificios	-153.058,28
Maquinarias	-477.764,26
instalaciones	-81.358,54
Eq. de Oficina	-30.851,91
Mueb.de Oficina	-8.641,99
Vehículos	-10.516,09
Eq.de Comp.	-8.225,29
Equipos	-1.489,17

Total de Activos12.698.002,75**8.- PASIVO CORRIENTE**

1.416.112,75

EXIGIBLES CORTO PLAZO**PPROVEEDORES**

943.490,68

Proveedores Nacionales943.490,68

Beneficios Sociales		223.735,24
Déc. Tercer Sueldo	20.140,91	
Déc. Cuarto Sueldo	92.032,42	
Vacaciones	64.740,08	
Aporte Personal	9.824,41	
Aporte Patronal	17.196,49	
IECE -SECAP	1.060,30	
Sueldos por Pagar	-10.779,25	
Prest. Quirografarios	-4.600,80	
15% Participación trabajadores	<u>34.120,68</u>	
Impuesto por Pagar		100.603,16
Ret. Fuente 1%	45.854,18	
Ret. Fuente 2%	2.235,40	
Ret. Fuente 8%	76,80	
Ret. IVA 30%	1.074,15	
Ret. IVA 70%	4.414,98	
Ret. IVA 100%	108,23	
Ret. Fuente 10%	1455,49	
Impuesto 2006	21,43	
IVA por pagar	234,70	
Ret en la Fuente por pagar	1.281,41	
Ret. IVA por Pagar	1.309,27	
Impuesto a la Renta por pagar	<u>42.537,12</u>	
Cuentas por Pagar		22.899,86
Otras Ctas por Pag	-9.146,51	
Cheques Girados	<u>748,72</u>	
Retención Empleados	597,12	
Anticipos Pagados	1.720,53	
Intereses por pagar	<u>28.980,00</u>	
Prestamos Bancarios		125.383,81
Pichincha 1	14.304,20	
Pichincha 2	56.034,53	
Pichincha 3	25.348,35	
Internacional	<u>29.696,73</u>	

9.- PASIVO NO CORRIENTE

EXIGIBLES LARGO PLAZO		6.353.658,24
Prestamos de Socios		774.389,43
Futura Capitalización JEM	17.757,20	
Futura Capitalización WWC	<u>756.632,23</u>	
Préstamos Bancarios		4.267.163,32
Banco Pichincha	67.163,32	
Préstamos Bancarios CFN	<u>4.200.000,00</u>	
Otras Ctas por pagar Largo Plazo		1312105,49

5/24-

Otras Ctas por pagar Largo Plazo 1.312.105,49

Total de Pasivo

7.769.770,99

10.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

5.213.255,83

Cápital 4.146.000,00

RESERVA LEGAL 24.673,23

Reexpresión monetaria 329.095,00

Aporte futura capitalización 49.350,00

Aplicación NIIF 664.137,60

RESULTADOS

-285.024,07

Utilidad Ejercicio anterior -420.756,15

Utilidad del Ejercicio 135.732,08

Total de Patrimonio

4.928.231,76

Total de Pasivo y Patrimonio

12.698.002,75

11.- INGRESOS OPERACIONALES

6.849.311,38

Ventas

6.849.311,38

Servicios de Maquila Lomos 1.194.804,58

Vta de Desperdicio Tarif 0% 181.082,61

Vta de Maquila conservas 12% 42.392,76

Vta de Conserva 0% 16.750,00

Servicio de Congelación Tar 0% 48.683,67

Servicio de faenamiento Tar 0% 421.346,26

Exportaciones Conservas-Enlatado 4.596.400,00

Exportaciones Pescado 347.851,50

12.- COSTOS

Costo de Venta

Gastos Administrativos

548.589,98

Sueldos y Salarios 196.076,17

Horas Extras 892,20

Décimo Tercer Sueldo 15.678,14

Decimo Cuarto Sueldo 9.684,04

Vacaciones 8.423,49

Aporte Patronal 16.593,68

IECE SECAP 2.610,68

Servicios Prestados 11.605,49

Bonificaciones 706,18

Mantenimiento de oficina 328,88

Alimentación 7.804,69

Movilización y transporte 2.910,00

Honorarios profesionales 32.178,68

Combustible 3.209,48

Suministro de materiales 7.024,36

Gastos de Viaje	48.210,28
Agua	263,00
Luz	279,16
Teléfono	25.198,99
Impuestos	22.671,42
Seguros	32.741,11
Depreciación Act. Fijo	24.319,47
Mantenimiento de Vehículo	1.541,67
Atención Médica	582,99
Capacitación	554,00
Internet	1.676,66
Otros Gastos	<u>74.825,07</u>

13. INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

-71.839,22

Otros ingresos 9,44

Intereses Ganados 9,44

Otros egresos

EGRESOS -71.848,66

Intereses Bancarios -62.742,01

Comisiones Bancarias -9.106,65

[Handwritten signature]