

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, NIIF"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 139 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015
DE LA COMPAÑÍA FISHCORP S. A.**

N° 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2.015 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 confluente 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 2.015



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

ACTIVO CORRIENTE		5.814.191,68
3.- DISPONIBLE		203.504,50
Caja		5.451,95
Bancos		148.052,55
Banco Pichincha Manta	45.784,60	
Banco Promerica	11.785,90	
Banco Internacional	17.062,94	
Banco del Pacifico	31.983,16	
Cooperativa 29 de Octubre	439,63	
Georges Bank	9.740,00	
Banco Comercial de Manabi	0,93	
Banco del Austro	30.655,39	
Transitoria	<u>600,00</u>	
Inversiones Temporales		50.000,00
4.- EXIGIBLES		4.279.099,88
Cuentas por Cobrar		2.696.100,97
Cientes Nacionales	243.706,27	
Ciente Exterior	<u>2.452.394,70</u>	
Empleados		24.798,92
Impuesto a favor		861.777,19
Crédito Tributario	35.047,43	
IVA en compras	315.417,73	
Ret. Fuente 1%	6.486,06	
Ret IVA	228.628,83	
Ret. Fuente 2%	33.976,93	
ISD B/P	1.540,83	
Notas de Crédito SBI	0,00	
Notas de Crédito en Resolución	240.679,46	
Ajustes	<u>-0,16</u>	
Anticipo a Terceros		453.377,92
Proveedores	427.446,00	
Sueldo Obreros	2.713,65	
Quincenal	23.816,41	
Proveedores B/P	2.242,51	
Sueldo Adm. B/P	2.840,70	
Sueldo Tripulación B/P	0,05	
Ajustes	<u>-5.681,40</u>	
Ctas por cobrar varios		295.280,05
Cuentas por Cobrar Varios	43.858,87	
Drawback	248.321,18	
II Ecoluar	<u>3.100,00</u>	



Depósito en tránsito

-52.235,17

5.- REALIZABLES

1.331.587,30

Inventarios

1.331.587,30

Materia prima

233.622,75

Aceite

16.329,10

Envases

64.045,35

Cartones

7.747,95

Bodega general

26.785,28

Productos Químicos

5.820,81

Producto Terminado- Enlatados

705.907,08

Etiquetas

7.380,96

Producto Terminado Lomos

181.037,87

Subproducto Migas

65.910,00

Desperdicio

17.000,15

6.- ACTIVO FIJO

15.193.880,97

No Depreciables

4.317.565,27

Terrenos

4.317.565,27

Depreciables

10.876.315,70

Costos:

12.552.240,36

Edificios

4.040.640,07

Maquinarias

3.981.423,45

Instalaciones

144.442,09

Eq. de Oficina

115.665,98

Mueb.de Oficina

44.597,93

Vehículos

84.581,32

Eq.de Comp.

50.074,17

Equipos

799.102,85

Barco pesquero Diana Maria

3.291.712,50

Depreciaciones Acumuladas

-1.675.924,66

Edificios

-467.582,39

Maquinarias

-855.546,39

Instalaciones

-

Eq. de Oficina

-15.717,84

Mueb.de Oficina

-26.263,18

Vehículos

-75.277,22

Eq.de Comp.

-27.182,38

Equipos

-57.632,98

Barco pesquero Diana Maria

-150.722,28



6.- ACTIVO DIFERIDO		111.651,78
SEGUROS		<u>111.651,78</u>

Total de Activos		<u>21.119.724,43</u>
-------------------------	--	-----------------------------

8.- PASIVO CORRIENTE		<u>5.452.416,27</u>
-----------------------------	--	----------------------------

EXIGIBLES CORTO PLAZO

PPROVEEDORES

1.720.649,38

Proveedores Nacionales

1.720.649,38

Beneficios Sociales

232.537,83

Déc. Tercer Sueldo

35.476,76

Déc. Cuarto Sueldo

77.359,38

Vacaciones

67.459,73

Fondos de Reserva

726,90

Aporte Personal

22.277,97

Aporte Patronal

812,04

IECE -SECAP

90,67

Sueldos por Pagar

2.422,71

Prestamos Quirografarios/hipc

174,96

Prestamos Hipotecarios

120,88

Prest. Quirografarios B/P

3.404,68

15% Participación trabajadores

22.211,15

Impuesto por Pagar

105.820,18

IVA cobrado en Ventas

1.970,42

Ret. Fuente 1%

27.388,35

Ret. Fuente 2%

2.667,96

Ret. Fuente 8%

60,46

Ret. IVA 30%

930,15

Ret. IVA 70%

4.414,98

Ret. IVA 100%

61.159,35

Ret. Fuente 10%

517,43

Impuesto 2006

21,43

IVA por pagar

234,70

Ret en la Fuente por pagar

1.281,41

Ret IVA por pagar años anteriores

1.309,27

22% Retención en la fuente

90,11

Impuesto Relación Dep. B/P

3.774,16

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

149.718,96

Otras Ctas por Pag

149.718,96

SM.

Prestamos Bancarios			
Pichincha		520.009,91	
Pichincha 1	9,91		
Pichincha 6	<u>520.000,00</u>		
Internacional		0,01	
Internacional 1	<u>0,01</u>		
CFN		<u>2.723.680,00</u>	
9.- PASIVO NO CORRIENTE			
EXIGIBLES LARGO PLAZO			<u>7.919.141,47</u>
Prestamos de Socios		283.186,09	
Préstamos Bancarios		7.067.163,32	
Banco Pichincha	67.163,32		
Préstamos Bancarios CFN	<u>7.000.000,00</u>		
Otras Ctas por pagar Largo Plazo		<u>568.792,06</u>	
Total de Pasivo			13.371.557,74
10.- PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			7.902.571,09
Cápital	4.146.000,00		
RESERVA LEGAL	24.673,22		
Reexpresión monetaria	329.095,00		
Aporte futura capitalización	2.738.665,27		
Aplicación NIIF	<u>664.137,60</u>		
RESULTADOS			-154.404,40
Utilidad/Pérdida Ejercicio ant.	-285.024,07		
Utilidad del Ejercicio	<u>130.619,67</u>		
Total de Patrimonio			<u>7.748.166,69</u>
Total de Pasivo y Patrimonio			<u><u>21.119.724,43</u></u>
11.- INGRESOS OPERACIONALES			12.151.900,39
Ventas		12.151.900,39	
Ventas de Desperdicio-Tarifa 0%	693.795,24		
Ventas Conservas 0%	564.000,22		
Exportaciones Conservas Enlatada	4.135.966,00		
Exportaciones Lomos	5.519.954,25		
Resultado B/P Diana María	123.179,43		
Exportaciones Migas	81.000,00		
Venta de Pescado	675.330,05		
Venta Migas	61.920,00		
Exportacion pouch	<u>296.755,20</u>		

J.M.

12.- COSTOS		11.000.726,69
Costo de Venta	10.377.108,56	
Consumo Materia Prima y Material	7.472.991,33	
Costos de Mano de Obra	2.644.901,31	
Otros Costos de Fabricación	2.371.868,54	
Descuentos y Devoluciones en Compras	510,29	
Cierre de Costos	-11.866.653,34	
13.- GASTOS		1.009.924,66
Gastos Administrativos	817.878,77	
Gastos de Exportación	168.995,36	
Participación Empleados	23.050,53	
14. INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		-10.629,37
Ingresos	<u>567.338,45</u>	
Intereses Ganados	1.317,96	
Otros Ingresos	207.233,46	
Ingresos Drawback	300.188,43	
Servicio de frío	<u>58.598,60</u>	
Egresos	<u>-577.967,82</u>	
Intereses Bancarios	-541.909,35	
Comisiones Bancarias	<u>-15.338,48</u>	
Intereses CFN	<u>-20.719,99</u>	

S.M.