

6. Notas a los Estados Financieros

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
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
DE LA COMPAÑÍA FISHCORP S. A.**

N° 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 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 2017



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

ACTIVO CORRIENTE		12.255.949,15
3.- DISPONIBLE		1.118.021,15
Caja	9.848,61	
Bancos	1.055.557,81	
Banco Pichincha Manta	202.585,89	
Banco Promerica	16.462,18	
Banco Internacional	3.450,24	
Banco del Pacífico	688.037,10	
Cooperativa 29 de Octubre	439,63	
Georges Bank	9.740,00	
Banco Comercial de Manabí	2.302,74	
Banco del Austro	40.529,44	
Banco de Guayaquil	53.010,59	
Transitoria	39.000,00	
Inversiones Temporales	52.614,73	
4.- EXIGIBLES		5.085.431,31
Cuentas por Cobrar		3.087.380,02
Clientes Nacionales	303.923,87	
Cliente Exterior	2.783.456,15	
Empleados		17.228,58
Impuesto a favor		933.947,71
Crédito Tributario	35.047,43	
IVA en compras	505.124,39	
Ret. Fuente 1%	11.068,37	
Ret IVA	229.525,11	
Ret. Fuente 2%	37.203,11	
ISD B/P	1.540,83	
Ret. Fuente 8%	402,88	
Notas de Crédito SRI	114.035,59	
Anticipo a Terceros		664.003,50
Proveedores	557.395,83	
Sueldo Obreros	2.713,65	
Quincenal	74.724,10	
Proveedores B/P	16.142,51	
Sueldo Adm. B/P	1.022,44	
Sueldo Tripulación B/P	400,00	
Sueldo	11.604,97	
Ctas por cobrar varios		265.371,50
Relacionadas	59.999,00	
Varios	38.700,40	
Drawback	20.623,38	
Ecomar	3.434,65	

SPM

Otros	53.622,81
Cheques postfechados	<u>88.991,26</u>

Anticipo a Utilidades 117.500,00

5.- REALIZABLES 6.052.496,69

Inventarios 6.045.482,84

Materia prima 4.187.742,45

Aceite 11.614,51

Envases 138.013,00

Cartones 27.301,38

Bodega general 24.777,77

Productos Quimicos 5.297,37

Producto Terminado- Enlatados 914.422,44

Etiquetas 18.001,33

Producto Terminado Lomos 229.457,62

Producto Terminado Pouch 488.854,97

Importaciones en Tránsito 7.013,85

Pescado 7.013,85

6.- ACTIVO FIJO 14.465.846,02

No Depreciables 4.317.565,27

Terrenos 4.317.565,27

Depreciables 10.148.280,75

Costos: 13.096.775,10

Edificios 4.087.124,53

Maquinarias 3.991.240,05

Instalaciones 246.427,52

Eq. de Oficina 117.100,98

Mueb.de Oficina 44.597,93

Vehículos 85.706,91

Eq.de Comp. 53.663,63

Equipos 1.179.201,05

Barco pesquero Diana Maria 3.291.712,50

Depreciaciones Acumuladas -2.948.494,35

Edificios -632.775,40

Maquinarias -1.361.807,74

instalaciones -36.175,24

Eq. de Oficina -47.110,10

Mueb.de Oficina -38.226,80

Vehículos -90.942,95

Eq.de Comp. -40.326,26

Equipos -233.890,75

Barco pesquero Diana Maria	-467.239,11	
7.- ACTIVO DIFERIDO		174.043,94
SEGUROS		92.371,84
Gastos Veda BP Diana Marfa	81.672,10	
Total de Activos		<u>26.895.839,11</u>

8.- PASIVO CORRIENTE 11.305.768,17

EXIGIBLES CORTO PLAZO

PPROVEEDORES

Proveedores Nacionales 5.513.727,61

Beneficios Sociales 465.402,69

Déc. Tercer Sueldo 103.222,29

Déc. Cuarto Sueldo 82.098,45

Vacaciones 9.706,23

Fondos de Reserva 488,68

Aporte Personal 8.176,80

Aporte Patronal 1.705,46

IECE-SECAP 3.793,04

Sueldo por pagar 15.790,32

Préstamos Quirografarios 2.311,17

Préstamos Hipotecarios 53.533,90

Préstamos Quirografarios B/P 111.410,56

15% part. Trabajadores 73.165,79

Jubilación Patronal 408.644,02

Indemización por desahucio 5.065,63

Impuesto por Pagar 36.102,48

IVA cobrado en Ventas 5.811,42

Ret. Fuente 1% 218,32

Ret. Fuente 2% 297,05

Ret. Fuente 8% 4.416,79

Ret. IVA 30% 264.504,38

Ret. IVA 70% 6.004,10

Ret. IVA 100% 73.630,62

Ret. Fuente 10% 234,70

Impuesto a la Renta por Pagar 276,71

IVA por pagar 12.081,82

22% Retención en la fuente 756.277,28

Impuesto Relación Dep. B/P 756.277,28

OTRAS CUENTAS POR PAGAR 756.277,28

Otras Ctas por Pag 756.277,28

SM

Prestamos Bancarios		
Pichincha		646.977,96
Pichincha 5		
Pichincha 6	<u>646.977,96</u>	
Internacional		0,01
Internacional 1	<u>0,01</u>	
CFN		2.714.791,39
Comercial		<u>134.097,42</u>
Comercial 1	<u>134.097,42</u>	
Guayaquil		<u>665.849,79</u>
Guayaquil	<u>665.849,79</u>	
9.- PASIVO NO CORRIENTE		
EXIGIBLES LARGO PLAZO		<u>7.120.755,15</u>
Prestamos de Socios		14.890,00
Préstamos Bancarios		6.960.380,63
Préstamos Bancarios CFN	<u>6.960.380,63</u>	
Otras Ctas por pagar Largo Plazo		<u>145.484,52</u>
Total de Pasivo		18.426.523,32
10.- PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		8.339.641,74
Cápital	4.146.000,00	
RESERVA LEGAL		
Reexpresión monetaria	329.095,00	
Aporte futura capitalización	3.175.735,92	
Aplicación NIIF	<u>664.137,60</u>	
RESULTADOS		129.674,42
Utilidad/Pérdida Ejercicio ant.	406.885,34	
Utilidad/Pérdida Ejercicio ant.	-506.939,05	
Utilidad del Ejercicio	<u>229.728,13</u>	
Total de Patrimonio		<u>8.469.316,16</u>
Total de Pasivo y Patrimonio		<u>26.895.839,48</u>
11.- INGRESOS OPERACIONALES		
		27.974.225,39
Ventas		28.351.787,30
Ventas de Desperdicio-Tarifa 0%	965.237,97	
Ventas Conservas 0%	33.049,49	
Exportaciones Conservas Enlatados	9.346.050,15	
Exportaciones Lomos	5.900.527,17	
Resultado B/P Diana Maria	529.103,76	
Exportaciones Migas	32.037,75	

Venta de Pescado	900.749,74
Venta Migas	9.597,82
Exportacion pouch	10.551.489,66
Venta de Lomos	83.589,79
Venta de Cartón	<u>354,00</u>

Descuentos en Ventas 457.805,77

Ingresos No Operacionales

Otros	80.243,86
Otros Ingresos	59.763,48
Servicio de Frío	20.480,38

12,- COSTOS 24.835.838,91

Costo de Venta	24.808.002,57
Consumo Materia Prima y Material	19.216.108,47
Costos de Mano de Obra	3.458.116,49
Otros Costos de Fabricación	3.558.658,32
Cierre de Costos	-26.205.046,94

13,- GASTOS 2.908.658,35

Gastos Administrativos	1.483.103,45
Gastos Financieros	801.767,54
Gastos de Exportación	496.622,84
Participación Empleados	53.533,90
Impuesto a la Renta	<u>73.630,62</u>