



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL	FRIGORIFICO Y LABORATORIO SAN MATEO, FRIGOLAB SAN MATEO CIA. LTDA.
DIRECCIÓN	CARRETERO VIA MANTA SAN MATEO KM. CUATRO Y MEDIO S/N Y DIAGONAL A LA EMPRESA FRESH FISH
EXPEDIENTE	35171
RUC	1390140319001
AÑO	2011
FORMULARIO	SC.NIIF.35171.2011.1
NÚMERO DE INGRESO	51401

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS
(DD/MM/AAAA)

24/02/2012

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN			
		SALDOS NEC US\$	AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES US\$	SALDOS NEC US\$	AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES US\$
			DEBE US\$	HABER US\$			DEBE US\$	HABER US\$	
ACTIVO	1	8.296.181,58			8.296.181,58	8.296.181,58	5.144.494,18	5.196.536,20	8.244.139,54
ACTIVO CORRIENTE	101	4.751.230,74			4.751.230,74	4.751.230,74		240.311,54	4.510.919,20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	10101	147.822,53			147.822,53	147.822,53			147.822,53
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	705.297,61			705.297,61	705.297,61		9.737,92	695.559,69
ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201								
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	149.641,26			149.641,26	149.641,26			149.641,26
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203								
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204								
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	15.812,64			15.812,64	15.812,64		9.737,92	6.074,72
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	301.295,11			301.295,11	301.295,11			301.295,11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207								
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	238.548,60			238.548,60	238.548,60			238.548,60
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	1010209								
INVENTARIOS	10103	2.566.925,05			2.566.925,05	2.566.925,05			2.566.925,05
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	454.347,75			454.347,75	454.347,75			454.347,75
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	519.776,17			519.776,17	519.776,17			519.776,17
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	1010303	705.100,31			705.100,31	705.100,31			705.100,31
INVENTARIOS DE									

SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN	1010304								
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305	885.969,66			885.969,66	885.969,66			885.969,66
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS	1010306								
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	1.731,16			1.731,16	1.731,16			1.731,16
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308								
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010309								
OTROS INVENTARIOS	1010310								
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	1010311								
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FÍSICO	1010312								
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	790.818,70			790.818,70	790.818,70		230.573,62	560.245,08
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	16.702,70			16.702,70	16.702,70			16.702,70
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402								
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	773.716,00			773.716,00	773.716,00		230.573,62	543.142,38
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	400,00			400,00	400,00			400,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	540.366,85			540.366,85	540.366,85			540.366,85
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	311.363,25			311.363,25	311.363,25			311.363,25
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	18.733,96			18.733,96	18.733,96			18.733,96
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	210.269,64			210.269,64	210.269,64			210.269,64
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106								
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10107								
ACTIVO NO CORRIENTE	102	3.544.950,84			3.544.950,84	3.544.950,84	5.144.494,16	4.956.224,66	3.733.220,34
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	2.703.800,59			2.703.800,59	2.703.800,59	5.144.494,16	4.299.536,11	3.548.758,64
TERMINOS	1020101	4.854,08			4.854,08	4.854,08	840.000,00	4.854,08	840.000,00
EDIFICIOS	1020102	1.933.147,88			1.933.147,88	1.933.147,88	778.949,11	1.449.291,98	1.262.805,01

29 MAY 2012

CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	8.193,11			8.193,11	8.193,11			8.193,11
INSTALACIONES	1020104	147.002,75			147.002,75	147.002,75	634.421,99	630.858,65	150.566,09
MUEBLES Y ENSERES	1020105	4.901,26			4.901,26	4.901,26			4.901,26
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	2.098.623,26			2.098.623,26	2.098.623,26	738.659,57	2.073.141,25	764.141,58
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107								
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	43.257,32			43.257,32	43.257,32			43.257,32
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	141.389,15			141.389,15	141.389,15	175.726,93	141.390,15	175.725,93
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110								
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	536.608,15			536.608,15	536.608,15			536.608,15
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	2.214.176,37			-2.214.176,37	2.214.176,37	1.976.736,56		-237.439,81
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113								
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114								
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401								
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403								
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202								
TERRENOS	1020201								
EDIFICIOS	1020202								
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204								
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203								
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301								
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302								
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303								
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304								
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306								

ACTIVO INTANGIBLE	10204								
PLUSVALÍAS	1020401								
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402								
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403								
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	1020404								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405								
OTROS INTANGIBLES	1020406								
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205								
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020501								
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	841.150,25			841.150,25	841.150,25		656.688,55	184.461,70
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601								
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602								
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	841.150,25			841.150,25	841.150,25		656.688,55	184.461,70
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604								
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207								
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701								
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702								
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703								
OTRAS INVERSIONES	1020704								
(-) PROVISIÓN VALLUACIÓN DE INVERSIONES	1020705								
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706								
PASIVO	2	2.753.822,25			2.753.822,25	2.753.822,25			2.753.822,25
PASIVO CORRIENTE	201	2.753.822,25			2.753.822,25	2.753.822,25			2.753.822,25
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	20101								

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102							
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	234.541,51			234.541,51	234.541,51		234.541,51
LOCALES	2010301	233.573,59			233.573,59	233.573,59		233.573,59
DEL EXTERIOR	2010302	967,92			967,92	967,92		967,92
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	891.595,44			891.595,44	891.595,44		891.595,44
LOCALES	2010401	891.595,44			891.595,44	891.595,44		891.595,44
DEL EXTERIOR	2010402							
PROVISIONES	20105	23.946,17			23.946,17	23.946,17		23.946,17
LOCALES	2010501	23.946,17			23.946,17	23.946,17		23.946,17
DEL EXTERIOR	2010502							
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106							
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	190.504,11			190.504,11	190.504,11		190.504,11
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	82.212,01			82.212,01	82.212,01		82.212,01
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	21.132,29			21.132,29	21.132,29		21.132,29
CON EL IEISS	2010703	17.032,56			17.032,56	17.032,56		17.032,56
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	60.655,36			60.655,36	60.655,36		60.655,36
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	9.471,89			9.471,89	9.471,89		9.471,89
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706							
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	20108							
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	3.448,00			3.448,00	3.448,00		3.448,00
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	1.222.200,02			1.222.200,02	1.222.200,02		1.222.200,02
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111							
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	187.587,00			187.587,00	187.587,00		187.587,00
JUBILACIÓN PATRONAL	2011201	129.874,17			129.874,17	129.874,17		129.874,17
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	57.712,83			57.712,83	57.712,83		57.712,83
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113							
PASIVO NO CORRIENTE	202							
PASIVOS POR CONTRATOS DE	20201							

ARRENDAMIENTO FINANCIERO									
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202								
LOCALES	2020201								
DEL EXTERIOR	2020202								
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203								
LOCALES	2020301								
DEL EXTERIOR	2020302								
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	20204								
LOCALES	2020401								
DEL EXTERIOR	2020402								
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205								
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206								
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207								
JUBILACIÓN PATRONAL	2020701								
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702								
OTRAS PROVISIONES	20208								
PASIVO DIFERIDO	20209								
INGRESOS DIFERIDOS	2020901								
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902								
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210								
PATRIMONIO NETO	3	5.542.359,33			5.542.359,33	5.542.359,33	897.000,09	844.958,05	5.490.317,29
CAPITAL	301	200.000,00			200.000,00	200.000,00			200.000,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	200.000,00			200.000,00	200.000,00			200.000,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102								
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	4.662.299,28			4.662.299,28	4.662.299,28			4.662.299,28
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303								
RESERVAS	304	448.672,12			448.672,12	448.672,12			448.672,12
RESERVA LEGAL	30401	37.014,29			37.014,29	37.014,29			37.014,29
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	76.678,76			76.678,76	76.678,76			76.678,76
RESERVA DE CAPITAL	30403	334.979,07			334.979,07	334.979,07			334.979,07
OTRAS RESERVAS	30404								
OTROS									

RESULTADOS INTEGRALES	305							844.958,05	844.958,05
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501								
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502							844.958,05	844.958,05
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503								
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504								
RESULTADOS ACUMULADOS	306	200.473,28			200.473,28	200.473,28	897.000,09		-696.526,81
GANACIAS ACUMULADAS	30601	200.473,28			200.473,28	200.473,28			200.473,28
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602								
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603						897.000,09		-897.000,09
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	30.914,65			30.914,65	30.914,65			30.914,65
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	30.914,65			30.914,65	30.914,65			30.914,65
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702								

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: FERNANDEZ AVELLANEDA RAMON BARTOLOME

C/RUC: 1301953445

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: HERRERA CEVALLOS MARICELA KATERINE

C/RUC: 1307886284001