

PESQUERA CHOPTITA CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía **PESQUERA CHOPTITA CIA. LTDA.**, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. La entidad inicio sus actividades operacionales en Marzo 1998. El domicilio de su sede social y principal es en la Provincia de Manabí en la Ciudad de Manta, Av. 3 número 1308 Calle 13A. Su actividad principal es la Pesca Marítima y Continental de Peces.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

El 20 de Noviembre del 2008, Ante el pedido del Gobierno Nacional de prorrogar la entrada en vigencia de las NIIF, para permitir que los Empresarios del País puedan enfrentar de mejor manera los posibles impactos de la crisis Financiera Global, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.C.DSC.010, resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las Compañías y este sujetos al control y vigilancia de la (SIC), en tres grupos: **PESQUERA CHOPTITA CIA. LTDA.**, se encuentra en el grupo 3.

GRUPO : 1	GRUPO : 2	GRUPO : 3
<i>Compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de Auditoría Externa.</i>	<i>Compañías que tengan activos totales, iguales o superiores a US\$ 4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007 ; las compañías Holding, que voluntariamente hubieran formado grupos empresariales ; las compañías de economía mixta, sociedades y entidades del sector público, miembros de compañías extranjeras u otras compañías extranjeras estatales, parastatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y sus sucursales.</i>	<i>Compañías PYMES, no consideradas en los dos grupos anteriores</i>

PESQUERA CHOPTITA CIA. LTDA., al encontrarse en el grupo 3, aplicara las NIIF a partir del 1 de Enero del 2012, para tal efecto, se ha considerado que el periodo de transición es el Año 2011 y deberá realizar conciliaciones del patrimonio y estado de resultados al 1 de Enero del 2011, fecha en que inicia el periodo de transición y culmina el 31 de Diciembre del mismo Año.

PESQUERA CHOPTEA CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

Acreedores Comerciales

Los Acreedores comerciales son obligaciones con Proveedores basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los Costos Financieros.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades paguen a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el Ejercicio Económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del Año en que se devenga con base en el Método de Impuesto a Pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el Contribuyente hasta el 31 de Diciembre del Año siguiente). Para el Año 2012, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 23%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de Diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del Impuesto a la Renta que aplicará en forma progresiva a partir de los Ejercicios Fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Estados Financieros Comparativos

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2012 están presentados en forma Comparativa con el Ejercicio Económico 2011 conforme lo requiere la NIIF, sin embargo debemos resaltar que las cifras del año 2011 se exponen bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA.**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012****3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del</u> <u>año, Neto</u>	<u>Saldo NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>
	(Expresado en US Dólares)			
Saldo del Pasado	5,961.37	-	77,133.74	83,125.11
Total:	5,961.37	-	77,133.74	83,125.11

Corresponde al Efectivo disponible en Caja y Banco, según arqueros de Caja, Estado de Cuentas Bancarias y conciliaciones respectivas.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldo NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>
	(Expresado en US Dólares)			
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	10,029.73	-	-	10,029.73
Otras cuentas por cobrar	28,624.00	-	1,310.93	31,934.93
Total:	38,653.73	-	1,310.93	41,964.66

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldo NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>
	(Expresado en US Dólares)			
Crédito tributario Renta	15,472.37	-	10,468.44	28,940.81
Total:	15,472.37	-	10,468.44	28,940.81

PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA.**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012****6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>SALDO NEC</u> <u>31-dic-11</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Adiciones</u>	<u>SALDO NIIF</u> <u>31-dic-12</u>
Terrenos y Edificios (1)	303,223.02	148,293.03	-	451,516.05
Muebles y Enseres	4,742.02	-	-	4,742.02
Maquinaria, equipo e instalaciones	39,059.24	-	0.03	39,059.27
Equipos de computación	2,287.36	-	-	2,287.36
Vehículos	44,470.00	-	-	44,470.00
Total Costo	393,781.64	148,293.03	0.03	542,074.70
(-) Depreciación Acumulada	(16,931.29)	-	(7,844.62)	(24,775.91)
Total:	376,850.35	148,293.03	(7,844.59)	517,298.79

(1) Corresponde a la revaluación del Inmueble de la Compañía para efecto de presentar Activos a Valor razonable y de mercado. Según informe del perito la depreciación se efectuara desde el periodo 2012.

7.- ACTIVOS DIFERIDOS

El siguiente es un resumen de Activos diferidos, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldo NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>
	(Expresado en US Dólares)			
Gastos de organización y constitución (1)	769.77	-	769.77	-
(-) Amortización Acumulada (1)	-	79.98	79.98	-
Total:	769.77	-	689.79	-

(1) Estos Activos fueron dados de baja en cumplimiento a la aplicación a las NIIF para PYMES

PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA.**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012****8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NITE</u> <u>(Expresado en US Dólares)</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldo NITE al</u> <u>31-12-2012</u>
Cuentas por pagar proveedores	-	-	199.24	199.24
Total:	-	-	199.24	199.24

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NITE</u> <u>(Expresado en US Dólares)</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldo NITE al</u> <u>31-12-2012</u>
Adelantamiento tributario por pagar	4,001.39	-	4,458.09	5,489.48
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2,013.40	-	2,013.40	-
TESA por pagar	-	-	193.72	193.72
Beneficios de ley a empleados	436.00	-	636.00	1,272.00
Participación trabajadores por pagar	1,489.44	-	945.89	534.55
Total:	5,161.33	-	2,328.52	7,489.75

10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NITE</u> <u>(Expresado en US Dólares)</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldo NITE al</u> <u>31-12-2012</u>
Otras cuentas por pagar	527.76	-	55,380.44	55,908.20
Total:	527.76	-	55,380.44	55,908.20

PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen del Patrimonio de los Accionistas, al 31 de Diciembre del 2012:

	Saldo NIF al 31-12-2011	Ajustes NIF	Movimientos del año Neto	Saldo NIF al 31-12-2012
			(Expresado en US Dólares)	
Capital social	21,600.00	-	-	21,600.00
Aportes para futuro aumento de capital	\$7,738.47	-	87,738.47	-
Reserva legal	1,606.97	-	-	1,606.97
Resultados Acumulados	15,283.42	-	6,375.76	21,659.18
Resultados Acumulados NIF (1)	-	-	172,507.19	172,507.19
Resultado del ejercicio	6,375.76	-	3,346.67	3,029.09
Total:	132,604.62	-	87,797.81	220,402.43

1.- Corresponde a Débitos y Créditos por efecto de la aplicación de las NIF para PYMES, ver Notas (6y7).

12.- APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES NIF PARA PYMES

La Compañía procedió a cumplir una disposición expresa de la Superintendencia de Compañías y adoptó la NIF para PYMES y los efectos monetarios originados por tal decisión, se contabilizaron en los Registros Financieros el 31 de Diciembre del 2011. A los efectos identificados como parte de la aplicación de la Sección 35 (*Transición a la NIF PARA PYMES*).

La Compañía adoptó las siguientes Secciones que se exponen a continuación y que son materiales para el desarrollo de sus Operaciones de Negocios, en base a la información vigente de las mismas publicada en la página WEB del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en inglés*).

- Sección 1 (*Pequeñas y medianas entidades*)
- Sección 2 (*Conceptos y principios generales*)
- Sección 3 (*Presentación de Estados Financieros*)
- Sección 4 (*Estado de situación financiera*)
- Sección 5 (*Estado Del Resultado Integral Y Estado De Resultados*)
- Sección 6 (*Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y ganancias Acumuladas*)

PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

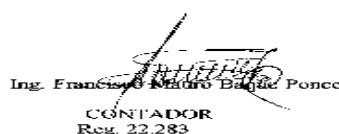
- Sección 7 (*Estado De Flujos De Efectivo*)
- Sección 8 (*Notas a Los Estados Financieros*)
- Sección 10 (*Políticas Contables, estimaciones y errores*)
- Sección 11 (*Instrumentos Financieros Básicos*)
- Sección 17 (*Propiedades, Planta Y Equipo*)
- Sección 23 (*Ingresos De Actividades Ordinarias*)
- Sección 27 (*Deterioro del valor de los activos*)
- Sección 28 (*Beneficios a los empleados*)
- Sección 29 (*Impuesto a las ganancias*)
- Sección 35 (*Transición a la NIF para PYMES*)

APROBADO POR



Ing. Francisco Javier Chopitea Gabiola
GERENTE
PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA.

APROBADO POR



Ing. Francisco Mauro Balleza Ponce
CONTADOR
Reg. 22.283